

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 模拟合并及母公司资产负债表	第 3-4 页
(二) 模拟合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 模拟合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 模拟合并所有者权益变动表	第 7-8 页
(五) 母公司所有者权益变动表	第 9-10 页
三、模拟财务报表附注	第 11—108 页

审计报告

天健审〔2018〕7329号

长沙中联重科环境产业有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称中联环境公司）模拟财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的模拟合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1—4月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及相关模拟财务报表附注。模拟财务报表已由中联环境公司管理层按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

一、管理层对模拟财务报表的责任

中联环境公司管理层的责任是：（1）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财

务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中联环境公司模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

四、 编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注模拟财务报表附注二关于编制基础的说明。本报告仅供模拟财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年七月十七日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		模拟合并	母公司	模拟合并	母公司	模拟合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	1,003,524,622.88	861,851,005.44	1,592,373,298.29	1,538,317,761.11	379,152,910.48	249,053,056.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,476,000,000.00	1,476,000,000.00	750,000,000.00	750,000,000.00		
衍生金融资产							
应收票据	3	234,645,159.84	234,645,159.84	219,129,073.44	217,539,073.44	42,914,745.17	
应收账款	4	3,452,301,033.39	3,542,752,016.58	3,247,994,103.47	3,312,568,317.81	3,097,252,521.26	87,811,325.13
预付款项	5	8,768,627.92	6,770,953.23	8,361,142.42	7,569,116.05	9,185,346.39	4,170,000.00
应收利息	6	333,750.00	333,750.00	381,163.39	381,163.39	1,376,725.26	1,376,725.26
应收股利							
其他应收款	7	1,096,302,529.46	1,233,523,478.34	479,134,085.63	569,492,559.49	436,692,666.62	2,022,638,397.46
存货	8	1,448,747,950.31	1,451,249,493.63	824,657,138.87	822,749,482.63	485,537,823.03	
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	9	641,858,140.68	641,519,039.30	598,312,962.47	602,657,657.17	456,379,575.94	
其他流动资产	10	56,718,910.96	31,807,384.51	17,682,305.44		2,013,102.31	56,759.93
流动资产合计		9,419,200,725.44	9,480,452,280.87	7,738,025,273.42	7,821,275,131.09	4,910,505,416.46	2,365,106,264.23
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款	11	670,217,873.21	655,915,757.55	647,626,713.10	628,792,335.47	528,574,521.77	
长期股权投资	12	903,694.96	192,451,324.26		153,730,629.30		141,133,896.30
投资性房地产							
固定资产	13	518,727,233.88	491,242,489.24	516,127,929.17	491,817,435.23	414,797,935.66	301,300.54
在建工程	14	110,796,407.32	35,661,161.26	63,203,440.71	26,853,068.51	110,968,297.08	628,341.34
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	15	639,746,365.46	445,023,461.09	636,217,391.94	448,431,043.67	390,281,875.90	
开发支出							
商誉							
长期待摊费用						293,757.61	
递延所得税资产	16	55,067,074.73	57,761,678.77	50,808,290.47	53,243,931.78	49,422,820.61	7,341,490.17
其他非流动资产	17	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		
非流动资产合计		2,095,458,649.56	1,978,055,872.17	2,013,983,765.39	1,902,868,443.96	1,494,339,208.63	149,405,028.35
资产总计		11,514,659,375.00	11,458,508,153.04	9,752,009,038.81	9,724,143,575.05	6,404,844,625.09	2,514,511,292.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		模拟合并	母公司	模拟合并	母公司	模拟合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			360,298,308.00	360,298,308.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						3,238,712.40	3,238,712.40
衍生金融负债							
应付票据	19	3,085,783,636.63	3,085,783,636.63	2,728,716,697.96	2,728,716,697.96		
应付账款	20	2,308,965,396.01	2,279,920,932.39	2,192,168,451.96	2,152,385,896.54	2,368,968,098.74	35,510,140.65
预收款项	21	84,775,764.26	77,754,272.96	75,425,102.96	72,364,450.39	95,654,651.94	136,000.00
应付职工薪酬	22	49,761,168.05	49,091,646.19	99,898,361.59	99,416,397.81	85,646,225.49	241,879.50
应交税费	23	32,900,979.15	31,176,331.28	131,632,454.38	131,259,809.54	983,426.02	143,449.58
应付利息	24	5,623,040.33	5,623,040.33			457,681.42	457,681.42
应付股利	25	792,850,000.00	792,850,000.00	224,850,000.00	224,850,000.00		
其他应付款	26	691,989,773.57	672,569,794.67	777,287,178.58	797,620,418.68	794,254,748.24	16,874,457.59
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		8,352,649,758.00	8,294,769,654.45	6,229,978,247.43	6,206,613,670.92	3,709,501,852.25	416,900,629.14
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债	16	13,079,957.87		13,359,743.07		14,199,098.66	
其他非流动负债							
非流动负债合计		13,079,957.87		13,359,743.07		14,199,098.66	
负债合计		8,365,729,715.87	8,294,769,654.45	6,243,337,990.50	6,206,613,670.92	3,723,700,950.91	416,900,629.14
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	27	2,351,529,800.00	2,351,529,800.00	2,351,529,800.00	2,351,529,800.00	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	188,589,040.67	558,598,464.40	188,589,040.67	558,598,464.40	136,471,260.52	
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	29	62,265,554.33	62,265,554.33	62,265,554.33	62,265,554.33	1,694,878.17	1,694,878.17
一般风险准备							
未分配利润	30	544,447,870.05	191,344,679.86	904,120,263.18	545,136,085.40	427,331,567.53	-4,084,214.73
归属于母公司所有者权益合计		3,146,832,265.05		3,506,504,658.18		2,665,497,706.22	
少数股东权益		2,097,394.08		2,166,390.13		15,645,967.96	
所有者权益合计		3,148,929,659.13	3,163,738,498.59	3,508,671,048.31	3,517,529,904.13	2,681,143,674.18	2,097,610,663.44
负债和所有者权益总计		11,514,659,375.00	11,458,508,153.04	9,752,009,038.81	9,724,143,575.05	6,404,844,625.09	2,514,511,292.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:长沙中联重科环境产业有限公司

项 目	注释号	2018年1-4月		2017年度		2016年度	
		模拟合并	母公司	模拟合并	母公司	模拟合并	母公司
一、营业收入	1	1,871,683,534.84	1,810,696,545.93	6,426,740,075.83	4,667,879,350.27	5,204,285,043.49	106,323,399.84
减: 营业成本	1	1,359,264,423.61	1,293,885,678.62	4,666,292,496.73	3,334,182,191.42	3,741,339,036.99	105,617,620.31
税金及附加	2	8,304,739.32	7,988,274.76	24,693,621.46	18,491,097.42	39,692,775.56	69,603.50
销售费用	3	172,659,182.95	172,659,182.95	547,296,576.84	422,492,533.26	419,198,900.01	3,068,553.18
管理费用	4	67,274,705.08	62,308,096.11	209,097,684.27	164,327,557.77	158,690,150.96	42,609,082.04
财务费用	5	-15,642,705.79	-16,352,174.63	-29,307,891.11	-1,488,375.22	-26,300,593.74	-5,729,592.61
资产减值损失	6	42,257,304.06	46,789,844.45	112,271,452.75	23,556,294.07	66,879,160.66	-13,777,689.31
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	7			3,238,712.40	3,238,712.40	-3,238,712.40	-3,238,712.40
净敞口套期损益 (损失以“-”号填列)							
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	13,115,529.81	13,115,529.81	633,893.86	-46,311.67		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-37,481.04	-37,481.04				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	9			177,324.13	177,324.13		
其他收益	10	921,440.00	921,440.00	5,757,000.00	3,675,000.00		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		251,602,855.42	257,454,613.48	906,203,065.28	713,362,776.41	801,546,900.65	-28,772,889.67
加: 营业外收入	11	1,180,227.71	1,138,027.71	5,671,612.44	3,706,874.53	8,415,483.00	2,589,400.00
减: 营业外支出	12	4,990,482.38	4,986,435.15	1,092,319.48	989,006.99	989,006.99	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		247,792,600.75	253,606,206.04	910,782,358.24	716,080,643.95	808,964,017.12	-26,183,489.67
减: 所得税费用	13	39,533,989.93	39,397,611.58	151,829,217.69	106,289,667.66	119,754,655.02	-6,845,371.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		208,258,610.82	214,208,594.46	758,953,140.55	609,790,976.29	689,209,362.10	-19,338,118.25
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		208,258,610.82	214,208,594.46	762,086,579.19	609,790,976.29	693,002,859.72	-19,338,118.25
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				-3,133,438.64		-3,793,497.62	
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		208,327,606.87		762,209,371.81		692,269,501.89	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-68,996.05		-3,256,231.26		-3,060,139.79	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额							
6. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		208,258,610.82	214,208,594.46	758,953,140.55	609,790,976.29	689,209,362.10	-19,338,118.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,327,606.87		762,209,371.81		692,269,501.89	
归属于少数股东的综合收益总额		-68,996.05		-3,256,231.26		-3,060,139.79	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.09		0.34		0.33	
(二) 稀释每股收益		0.09		0.34		0.33	

2017年3月、4月发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润合计为: 253,026,497.77元, 2016年度被合并方实现的净利润合计为: 726,350,360.49元。2016年12月发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润合计为: -67,247.84元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-4月		2017年度		2016年度	
		模拟合并	母公司	模拟合并	母公司	模拟合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		1,546,384,975.63	1,490,314,158.37	5,570,339,360.44	4,017,663,242.24	4,318,021,983.19	69,094,592.87
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	333,645,763.50	343,401,171.81	131,890,770.70	72,253,497.64	77,541,488.97	404,205,989.54
经营活动现金流入小计		1,880,030,739.13	1,833,715,330.18	5,702,230,131.14	4,089,916,739.88	4,395,563,472.16	473,300,582.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,599,991,452.48	1,540,460,306.59	659,261,791.30	452,120,718.62	414,098,145.01	125,929,298.54
支付给职工以及为职工支付的现金		189,101,001.00	183,119,288.43	374,021,746.01	217,384,509.05	264,607,275.09	5,550,482.00
支付的各项税费		192,578,218.65	190,691,966.33	108,124,581.74	97,478,111.34	1,910,588.13	1,212,708.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	525,348,376.39	578,210,870.43	5,204,949,666.41	6,158,698,752.93	1,588,379,199.42	12,794,095.45
经营活动现金流出小计		2,507,019,048.52	2,492,482,431.78	6,346,357,785.46	6,925,682,091.94	2,268,995,207.65	145,486,584.79
经营活动产生的现金流量净额		-626,988,309.39	-658,767,101.60	-644,127,654.32	-2,835,765,352.06	2,126,568,264.51	327,813,997.62
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		13,153,010.85	13,153,010.85	3,115,000.00	3,115,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				653,417.32	647,749.39	15,441.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		491,400.00	491,400.00		3,071,250.00		
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,918,000,000.00	1,918,000,000.00	2,817,034,363.53	2,832,906,363.53		
投资活动现金流入小计		1,931,644,410.85	1,931,644,410.85	2,820,802,780.85	2,839,740,362.92	15,441.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,128,225.14	13,982,123.97	185,251,221.34	119,587,865.48	52,100,778.76	948,756.48
投资支付的现金		941,176.00	73,612,776.00		23,167,050.00		7,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						85,634,220.44	85,653,405.30
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,244,000,000.00	3,250,260,000.00	1,439,985,097.35	1,119,523,926.63	2,479,022,660.05	387,562,660.05
投资活动现金流出小计		3,282,069,401.14	3,337,854,899.97	1,625,236,318.69	1,262,278,842.11	2,616,757,659.25	481,814,821.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,350,424,990.29	-1,406,210,489.12	1,195,566,462.16	1,577,461,520.81	-2,616,742,218.14	-481,814,821.83
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				3,087,801.00	2,021,639,407.70	16,837,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,087,801.00		16,837,200.00	
取得借款收到的现金		1,630,000,000.00	1,630,000,000.00	219,624,650.00	219,624,650.00	377,460,837.00	377,460,837.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	102,100,988.40	102,100,988.40	841,673,451.40	689,913,652.00	217,526,160.00	
筹资活动现金流入小计		1,732,100,988.40	1,732,100,988.40	1,064,385,902.40	2,931,177,709.70	611,824,197.00	377,460,837.00
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	330,000,000.00	579,922,958.00	579,922,958.00	17,162,529.00	17,162,529.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,114,793.00	13,114,793.00	1,477,844.33	1,477,844.33	868,271.95	868,271.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,033,050.06	3,033,050.06	20,831,496.55	1,836,347.91	236,543,550.56	231,663,352.34
筹资活动现金流出小计		346,147,843.06	346,147,843.06	602,232,298.88	583,237,150.24	254,574,351.51	249,694,153.29
筹资活动产生的现金流量净额		1,385,953,145.34	1,385,953,145.34	462,153,603.52	2,347,940,559.46	357,249,845.49	127,766,683.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,005.22	105,216.00	-22,222,518.28	-22,222,518.28	3,904,708.01	3,904,708.01
五、现金及现金等价物净增加额		-591,301,149.12	-678,919,229.38	991,369,893.08	1,067,414,209.93	-129,019,400.13	-22,329,432.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,138,859,451.22	1,084,803,914.04	147,489,558.14	17,389,704.11	276,508,958.27	39,719,136.60
六、期末现金及现金等价物余额		547,558,302.10	405,884,684.66	1,138,859,451.22	1,084,803,914.04	147,489,558.14	17,389,704.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

会会04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-4月											2017年度																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	2,351,529,800.00				188,589,040.67			62,265,554.33			904,120,263.18	2,166,390.13	3,508,671,048.31	2,100,000,000.00						136,471,260.52			1,694,878.17		427,331,567.53	15,645,967.96	2,681,143,674.18	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	2,351,529,800.00				188,589,040.67			62,265,554.33			904,120,263.18	2,166,390.13	3,508,671,048.31	2,100,000,000.00						136,471,260.52			1,694,878.17		427,331,567.53	15,645,967.96	2,681,143,674.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																												
(一) 综合收益总额											208,327,606.87	-68,996.05	208,258,610.82												762,209,371.81	-3,256,231.26	758,953,140.55	
(二) 所有者投入和减少资本														251,529,800.00													-10,223,346.57	293,424,233.58
1. 所有者投入的资本														251,529,800.00													3,087,801.00	254,617,601.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																					52,117,780.15						-13,311,147.57	38,806,632.58
(三) 利润分配																												-224,850,000.00
1. 提取盈余公积																												60,570,676.16
2. 提取一般风险准备																												-60,570,676.16
3. 对所有者(或股东)的分配																												-568,000,000.00
4. 其他																												-568,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本(或股本)																												
2. 盈余公积转增资本(或股本)																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 其他																												
(五) 专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
(六) 其他																												
四、本期期末余额	2,351,529,800.00				188,589,040.67			62,265,554.33			544,447,870.05	2,097,394.08	3,148,929,659.13	2,351,529,800.00						188,589,040.67			62,265,554.33		904,120,263.18	2,166,390.13	3,508,671,048.31	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,100,000,000.00							1,694,878.17			-264,937,934.36	1,868,907.75	1,838,625,851.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,100,000,000.00							1,694,878.17			-264,937,934.36	1,868,907.75	1,838,625,851.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					136,471,260.52						692,269,501.89	13,777,060.21	842,517,822.62
(一) 综合收益总额											692,269,501.89	-3,060,139.79	689,209,362.10
(二) 所有者投入和减少资本					136,471,260.52							16,837,200.00	153,308,460.52
1. 所有者投入的资本												16,837,200.00	16,837,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					136,471,260.52								136,471,260.52
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	2,100,000,000.00				136,471,260.52			1,694,878.17			427,331,567.53	15,645,967.96	2,681,143,674.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-4月									2017年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,351,529,800.00				558,598,464.40			62,265,554.33	545,136,085.40	3,517,529,904.13		2,100,000,000.00								1,694,878.17	-4,084,214.73	2,097,610,663.44
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	2,351,529,800.00				558,598,464.40			62,265,554.33	545,136,085.40	3,517,529,904.13		2,100,000,000.00								1,694,878.17	-4,084,214.73	2,097,610,663.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-353,791,405.54	-353,791,405.54		251,529,800.00			558,598,464.40					60,570,676.16	549,220,300.13	1,419,919,240.69
(一) 综合收益总额									214,208,594.46	214,208,594.46											609,790,976.29	609,790,976.29
(二) 所有者投入和减少资本												251,529,800.00			370,471,753.99							622,001,553.99
1. 所有者投入的资本												251,529,800.00			370,471,753.99							622,001,553.99
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配									-568,000,000.00	-568,000,000.00										60,570,676.16	-60,570,676.16	
1. 提取盈余公积																				60,570,676.16	-60,570,676.16	
2. 对所有者(或股东)的分配									-568,000,000.00	-568,000,000.00												
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他															188,126,710.41							188,126,710.41
四、本期末余额	2,351,529,800.00				558,598,464.40			62,265,554.33	191,344,679.86	3,163,738,498.59		2,351,529,800.00			558,598,464.40					62,265,554.33	545,136,085.40	3,517,529,904.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：长沙中联重科环境产业有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,100,000,000.00							1,694,878.17	15,253,903.52	2,116,948,781.69	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,100,000,000.00							1,694,878.17	15,253,903.52	2,116,948,781.69	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-19,338,118.25	-19,338,118.25	
(一) 综合收益总额									-19,338,118.25	-19,338,118.25	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,100,000,000.00							1,694,878.17	-4,084,214.73	2,097,610,663.44	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

长沙中联重科环境产业有限公司

模拟财务报表附注

2016年1月1日至2018年4月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称公司、本公司或中联环境）前身系原长沙中联重科环卫机械有限公司（以下简称中联环卫公司）。中联环卫公司系由中联重科股份有限公司（以下简称中联重科）出资成立的全资子公司，于2012年2月27日在湖南省工商行政管理局登记注册，成立时注册资本210,000.00万元，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430100591016740G的营业执照，注册资本235,152.98万元。

本公司属专用设备制造业行业。主要经营活动为生产专用车辆、环境保护专用设备、建筑垃圾处置设备、新能源汽车零配件、改装汽车的制造；电动车、生活垃圾处置设备的生产；生活垃圾处置设备、垃圾车的销售；建筑垃圾处置设备、生活垃圾处置设备、物联网技术的研发；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；垃圾车生产、加工；建设工程施工；建设工程设计；工程环保设施施工等。主营产品环卫机械设备、固体废弃物处理设备、水质污染防治设备等产品，并提供垃圾收运与处置、垃圾资源化利用等系统解决方案和技术。

本财务报表业经公司2018年7月17日董事会会议批准对外报出。

本公司2018年4月30日将湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司（以下简称宁乡仁和公司）、中联重科（宁夏）环境产业有限公司（以下简称中联宁夏公司）和淮安晨洁环境工程有限公司（以下简称淮安晨洁公司）等25家子公司纳入本模拟财务报表合并范围，情况详见本模拟财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、模拟审计报告编制目的和编制基础

2017年5月，中联重科将其环卫机械业务部门（以下简称环卫分公司）涉及的资产和负债注入中联环境，并对外出售业务注入后的中联环境80.00%的股权。2017年5月21日，中联重科作为出让方与盈峰投资控股集团有限公司（以下简称盈峰控股，后实际由其全资子公司宁波盈峰资产管理有限公司执行。宁波盈峰资产管理有限公司以下简称宁波盈峰资管）、

广州粤民投盈联投资合伙企业（有限合伙）（以下简称粤民投）、上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称绿联君和）、弘创（深圳）投资中心（有限合伙）（以下简称弘创投资）签订了《股权转让协议》，以人民币 116 亿元的价格向上述受让方合计转让中联环境 80.00%的股权，剩余 20.00%的股权仍由中联重科持有。中联重科盈峰控股已于 2017 年 6 月 30 日完成中联环境的控制权交接，本公司自 2017 年 7 月 1 日起纳入盈峰控股合并报表范围。

2018 年 7 月 17 日盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称盈峰环境公司）与包含中联重科在内的中联环境全体股东签订《发行股份购买资产协议》，以人民币 152.5 亿元的价格受让其持有的中联环境 100.00%的股权。在本次股权转让中，拟置入盈峰环境公司资产不包括中联环境持有 57.00%股权的境外意大利子公司 Ladurner Ambiente S.p.A. 及其子公司（以下简称纳都勒公司）。

为盈峰环境公司收购中联环境 100.00%股权事宜而向中国证监会报送申报材料之特殊目的，中联环境管理层按照中国企业会计准则编制了不包含纳都勒公司的中联环境拟置入盈峰环境公司资产模拟财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 4 月 30 日的模拟合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1—4 月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表及模拟财务报表附注。鉴于纳都勒公司于 2016 年 4 月末并入中联环境，为给使用者提供拟置入盈峰环境公司资产更准确的财务信息，本模拟财务报表按照以下假设基础编制：

假设纳都勒公司自 2016 年 4 月即未并入中联环境，相应投资款以其他应收款形式单项列示（不计提坏账），2016 年 5 月-2018 年 4 月 30 日期间纳都勒公司实现之损益及权益变动亦不在本模拟财务报表中反映。报告期内，对中联环境与纳都勒公司之间的交易、往来作关联交易披露。

三、重要会计政策及会计估计

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日止。

（五）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（六）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（八）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的本模拟财务报表范围下的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十二) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十三) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	应收款项账面余额 10%以上的款项
----------------	-------------------

标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款项。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于应收款项账面余额 10%且有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款项。

对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对未到合同约定的支付截止日的信用期内长期应收款按 5%比例计提坏账准备，对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款，按超过的年限，按应收款项相应的账龄计提坏账准备。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3	2.77-3.88
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	8-15	0-3	6.67-12.50

运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.70-23.75
------	-------	------	-----	------------

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	合同规定年限
土地使用权	48-50
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售环卫机械设备、固体废弃物处理设备、水质污染防治设备等产品，并提供垃圾收运与处置、垃圾资源化利用等系统解决方案和技术。

(1) 环卫机械设备等内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 垃圾收运处置及垃圾资源化利用根据其不同的业务模式，收入确认方法大致分为两种：

1) 环卫工程或环境治理工程，依据客户出具的工程验收报告确认的工程进度，按照完工百分比法确认收入。

BT 业务，根据合同约定和当期实际利率区分建造合同业务公允价值和融资服务业务公允价值，建造合同按普通工程类业务以完工百分比法确认收入，融资服务业务在回购期内采用摊余成本计量并按期确认利息收入；

2) BOT 模式等 PPP 业务详见本模拟财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（三十一）其他重要的会计政策 1. PPP 业务之所述。

(二十七) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年 1-4 月

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. PPP 业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

（1）项目建设期

项目公司将工程实际发生的支出以及发生的资本化利息作为投资成本在“在建工程”中归集，区分合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额（即确定性保底收回部分）和无确定性保底收回部分，在项目完工后分别转入“长期应收款”科目和“无形资产”科目核算。

如项目公司将前述工程业务发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，则在编制合并财务报表时，根据相关规定确认承包方的建造合同收入与成本。

（2）项目运营期

项目公司在特许运营期限内，按照直线法的摊销方法对“无形资产”进行摊销，使特许经营权实现的收入与其摊销的成本相配比，以更客观地反映该无形资产现状。本公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”，同时将本期“无形资产”应摊销金额计入“营业成本”。

（3）项目终止移交

项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

2. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本模拟财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(三十二) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，公司上年资产处置均属报废，故不涉及追溯调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20% 或 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
母公司	15%	15%	25%
会昌中联环境产业有限责任公司	20%	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 母公司

2017 年 9 月 5 日，本公司获取了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税

务局、湖南省地方税务局颁发的编号为 GR201743000598 的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 子公司

序号	公司名称	税收优惠
1	环卫分公司[注]	2016 年 1 月 1 日-2017 年 5 月 31 日中联重科体内存续期间按中联重科高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 税率计缴所得税
2	石门中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2016 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
3	汉寿中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
4	安化县中联环境产业有限公司	2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
5	慈利县中联华宝环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
6	张家界中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2018 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
7	中方县中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
8	花垣中联环境产业有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
9	扶绥中峰环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2018 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
10	会昌中联环境产业有限责任公司	符合小型微利企业条件，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日间享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

[注]：环卫分公司 2017 年 5 月由原控股股东中联重科分拆置入，该分拆置入为同一控制下合并，故环卫分公司视同 2016 年期初已纳入合并范围。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通

知（财税〔2015〕78号），子公司淮安晨洁公司提供垃圾处理劳务，2016年-2018年4月享受增值税即征即退70%的税收优惠。

五、模拟财务报表项目注释

说明：本模拟财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年4月30日财务报表数，本期指2018年1-4月。母公司同。

（一）模拟合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,118.42	343.07
银行存款	547,557,183.68	1,138,859,108.15
其他货币资金	455,966,320.78	453,513,847.07
合 计	1,003,524,622.88	1,592,373,298.29

（2）其他说明

其他货币资金中455,872,720.78元为票据保证金，93,600.00元为保函保证金，使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	1,476,000,000.00	750,000,000.00
合 计	1,476,000,000.00	750,000,000.00

（2）其他说明

银行理财产品系收益与利率变量挂钩的对公结构性存款，按期末存款本金列示于本科目。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	232,945,159.84		232,945,159.84	215,329,073.44		215,329,073.44
商业承兑汇票	1,700,000.00		1,700,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
合 计	234,645,159.84		234,645,159.84	219,129,073.44		219,129,073.44

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	249,285,053.38	
小 计	249,285,053.38	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票[注 1]	850,000.00
银行承兑汇票[注 2]	874,164.06
小 计	1,724,164.06

[注 1]：该款项已于 2018 年 5 月 2 日以银行转账方式收回。

[注 2]：该款项已于 2018 年 5 月 2 日、2018 年 5 月 3 日、2018 年 5 月 4 日、2018 年 5 月 9 日、2018 年 5 月 11 日、2018 年 5 月 14 日以银行转账方式收回 120,000.00 元、124,013.06 元、50,000.00 元、150,000.00 元、200,000.00 元、130,151.00 元，截至报告日尚有 100,000.00 元未收回。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,684,684,087.45	100.00	232,383,054.06	6.31	3,452,301,033.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,684,684,087.45	100.00	232,383,054.06	6.31	3,452,301,033.39

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,463,412,833.25	100.00	215,418,729.78	6.22	3,247,994,103.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,463,412,833.25	100.00	215,418,729.78	6.22	3,247,994,103.47

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,217,921,072.66	160,896,053.65	5.00
1-2年	384,073,258.98	38,407,325.90	10.00
2-3年	46,950,210.05	14,085,063.02	30.00
3-5年	33,489,868.54	16,744,934.27	50.00
5年以上	2,249,677.22	2,249,677.22	100.00
小计	3,684,684,087.45	232,383,054.06	6.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,166,185.80 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,201,861.52 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
铜仁市碧江区环境卫生管理局	75,992,600.00	2.06	3,799,630.00

长沙明安中控环境科技有限公司	71,307,605.00	1.94	3,565,380.25
浙江联道建设机械有限公司	62,663,836.16	1.70	3,133,191.81
云南中联金斯特环保工程有限公司	62,627,878.64	1.70	3,131,393.93
淮南市中六投环保科技有限公司	41,061,738.81	1.11	2,053,086.94
小 计	313,653,658.61	8.51	15,682,682.93

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准 备	账面价值
1 年以内	8,259,798.36	94.20		8,259,798.36	7,821,142.42	93.54		7,821,142.42
1-2 年	252,461.56	2.88		252,461.56	540,000.00	6.46		540,000.00
2-3 年	256,368.00	2.92		256,368.00				
合 计	8,768,627.92	100.00		8,768,627.92	8,361,142.42	100.00		8,361,142.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
惠州华阳通用电子有限公司	829,815.45	9.46
北京金城环境工程有限公司	630,000.00	7.18
Beneficiary-The Toro Company	602,232.76	6.87
醴陵中天建设工程有限公司	594,788.70	6.78
湖南普泰尔环境股份有限公司	535,100.25	6.10
小 计	3,191,937.16	36.39

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款应收利息	333,750.00	381,163.39
合 计	333,750.00	381,163.39

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	978,496,632.65	88.56			978,496,632.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	126,384,066.31	11.44	8,578,169.50	6.79	117,805,896.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,104,880,698.96	100.00	8,578,169.50	0.78	1,096,302,529.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	369,022,660.05	75.71			369,022,660.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,384,215.87	24.29	8,272,790.29	6.99	110,111,425.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	487,406,875.92	100.00	8,272,790.29	1.70	479,134,085.63

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盈峰控股[注 1]	609,473,972.60			预计收回无风险
纳都勒公司股权购买款[注 2]	369,022,660.05			[注 2]
小 计	978,496,632.65			

[注 1]: 该款项已于 2018 年 6 月 28 日收回。

[注 2]: 该款项形成原因详见本模拟财务报表附注二编制目的及编制基础之所述, 将 2016 年 4 月对纳都勒公司投资款转其他应收款, 因系模拟假设形成的应收款项, 故不计提坏账准备。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	109,120,161.11	5,456,008.07	5.00	102,909,221.80	5,145,461.09	5.00
1-2 年	12,154,607.14	1,215,460.71	10.00	9,925,267.44	992,526.74	10.00
2-3 年	4,080,964.67	1,224,289.40	30.00	4,041,527.39	1,212,458.22	30.00
3-5 年	691,844.15	345,922.08	50.00	1,171,710.00	585,855.00	50.00
5 年以上	336,489.24	336,489.24	100.00	336,489.24	336,489.24	100.00
小 计	126,384,066.31	8,578,169.50	6.79	118,384,215.87	8,272,790.29	6.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 302,699.72 元，本期收回或转回坏账准备-2,679.49 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	73,357,764.66	68,704,237.92
应收暂付款及备用金	50,230,378.30	47,852,215.42
应收拆借款	609,473,972.60	
纳都勒公司股权购买款	369,022,660.05	369,022,660.05
其他	2,795,923.35	1,827,762.53
合 计	1,104,880,698.96	487,406,875.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盈峰控股	应收拆借款	609,473,972.60	1 年以内	55.16	
纳都勒股权购买款	股权购买款	369,022,660.05	1 年以内	33.40	
株洲市公共资源交易中心交易保证金专户	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.45	250,000.00
长沙明安中控环境科技有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.45	250,000.00
湖南中洁新源环境科技有限公司	押金保证金	3,065,000.00	1 年以内	0.28	153,250.00
小 计		991,561,632.65		89.74	653,250.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,219,133.99	5,177,263.94	118,041,870.05	121,043,684.81	2,421,286.54	118,622,398.27
在产品	273,986,196.30		273,986,196.30	166,848,055.72		166,848,055.72
库存商品	1,054,046,380.76	8,093,869.56	1,045,952,511.20	545,148,732.99	10,193,027.36	534,955,705.63
委托加工物资	5,899,725.03		5,899,725.03	4,230,979.25		4,230,979.25
建造合同形成的已完工未结算资产	4,867,647.73		4,867,647.73			
合 计	1,462,019,083.81	13,271,133.50	1,448,747,950.31	837,271,452.77	12,614,313.90	824,657,138.87

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,421,286.54	5,177,263.94		2,421,286.54		5,177,263.94
库存商品	10,193,027.36	8,093,869.56		10,193,027.36		8,093,869.56
小 计	12,614,313.90	13,271,133.50		12,614,313.90		13,271,133.50

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中不含资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	9,012,215.99
累计已确认毛利	
减：已办理结算的金额	4,144,568.26
建造合同形成的已完工未结算资产	4,867,647.73

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	691,990,070.33	15,871,527.51	34,599,503.52	641,519,039.30
BOT 项目保底收款额	3,396,226.40	2,887,313.70	169,811.32	339,101.38
合 计	695,386,296.73	18,758,841.21	34,769,314.84	641,858,140.68

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	645,040,358.00	14,794,685.98	32,252,017.90	597,993,654.12
BOT 项目保底收款额	3,396,226.40	2,907,106.73	169,811.32	319,308.35
合 计	648,436,584.40	17,701,792.71	32,421,829.22	598,312,962.47

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	663,480.31	643,030.84
待抵扣增值税	56,055,430.65	17,039,274.60
合 计	56,718,910.96	17,682,305.44

11. 长期应收款

项 目	期末数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	777,560,785.02	36,424,214.13	89,633,269.39	651,503,301.50
BOT 项目保底收款额	49,528,301.54	28,337,314.75	2,476,415.08	18,714,571.71
合 计	827,089,086.56	64,761,528.88	92,109,684.47	670,217,873.21

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	749,413,437.78	39,601,940.16	81,019,162.15	628,792,335.47
BOT 项目保底收款额	50,660,377.02	29,292,980.54	2,533,018.85	18,834,377.63
合 计	800,073,814.80	68,894,920.70	83,552,181.00	647,626,713.10

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	903,694.96		903,694.96			

合 计	903,694.96		903,694.96		
-----	------------	--	------------	--	--

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司		941,176.00		-37,481.04	
合 计		941,176.00		-37,481.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司					903,694.96	
合 计					903,694.96	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	361,846,735.44	26,912,764.17	206,202,269.02	21,801,088.17	616,762,856.80
本期增加金额	6,006,491.57	949,854.69	8,759,280.22		15,715,626.48
1) 购置		949,854.69	6,220,650.97		7,170,505.66
2) 在建工程转入	6,006,491.57		2,538,629.25		8,545,120.82
本期减少金额		97,506.00			97,506.00
1) 处置或报废		97,506.00			97,506.00
期末数	367,853,227.01	27,765,112.86	214,961,549.24	21,801,088.17	632,380,977.28
累计折旧					

期初数	36,318,706.68	15,184,949.05	36,927,277.39	12,203,994.51	100,634,927.63
本期增加金额	4,110,864.81	1,132,435.72	7,215,311.01	654,785.05	13,113,396.59
1) 计提	4,110,864.81	1,132,435.72	7,215,311.01	654,785.05	13,113,396.59
本期减少金额		94,580.82			94,580.82
1) 处置或报废		94,580.82			94,580.82
期末数	40,429,571.49	16,222,803.95	44,142,588.40	12,858,779.56	113,653,743.40
账面价值					
期末账面价值	327,423,655.52	11,542,308.91	170,818,960.84	8,942,308.61	518,727,233.88
期初账面价值	325,528,028.76	11,727,815.12	169,274,991.63	9,597,093.66	516,127,929.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至报告期末，中联环境有账面价值为 23,052,894.42 元的调试棚、污水处理站、气体站等零星临时建筑相关产权证书仍在办理中。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	35,363,092.71		35,363,092.71	21,147,301.96		21,147,301.96
石门垃圾站建设项目	23,782,366.72		23,782,366.72	23,653,499.67		23,653,499.67
凯里垃圾站建设项目	18,810,812.84		18,810,812.84			
汉寿垃圾压缩站工程项目	15,445,572.66		15,445,572.66	7,957,797.41		7,957,797.41
宁远 PPP 项目	8,955,329.67		8,955,329.67			
张家界垃圾站建设项目	4,087,710.47		4,087,710.47	2,610,225.93		2,610,225.93
待安装设备	1,383,629.74		1,383,629.74	6,791,327.74		6,791,327.74
花垣污水处理项目	1,268,358.71		1,268,358.71	1,043,288.00		1,043,288.00
连平 PPP 项目	1,153,846.15		1,153,846.15			
耒阳 PPP 项目	295,281.20		295,281.20			
安化环卫一体化项	250,406.45		250,406.45			

目						
合 计	110,796,407.32		110,796,407.32	63,203,440.71		63,203,440.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
零星工程		21,147,301.96	17,288,653.57	3,072,862.82			35,363,092.71
石门垃圾站建造项目	2,380 万元	23,653,499.67	128,867.05				23,782,366.72
凯里垃圾站建造项目	10,380 万元		18,810,812.84				18,810,812.84
汉寿垃圾压缩站工程项目	3,230 万元	7,957,797.41	7,487,775.25				15,445,572.66
宁远 PPP 项目	970 万元		8,955,329.67				8,955,329.67
张家界垃圾站建造项目	660 万元	2,610,225.93	1,477,484.54				4,087,710.47
待安装设备		6,791,327.74	64,560.00	5,472,258.00			1,383,629.74
花垣污水处理项目	3,320 万元	1,043,288.00	225,070.71				1,268,358.71
连平 PPP 项目	5,970 万元		1,153,846.15				1,153,846.15
耒阳 PPP 项目	365 万元		295,281.20				295,281.20
安化环卫一体化项目	925 万元		250,406.45				250,406.45
合 计		63,203,440.71	56,138,087.43	8,545,120.82			110,796,407.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程						自筹
石门垃圾站建造项目	99.50	99.50				自筹
凯里垃圾站建造项目	18.12	18.12				自筹
汉寿垃圾压缩站工程项目	47.78	47.78				自筹
宁远 PPP 项目	92.43	92.43				自筹
张家界垃圾站建造项目	62.34	62.34				自筹
待安装设备						自筹

花垣污水处理项目	3.82	3.82				自筹
连平 PPP 项目	1.93	1.93				自筹
耒阳 PPP 项目	8.08	8.08				自筹
安化环卫一体化项目	2.70	2.70				自筹
合 计						

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	合 计
账面原值				
期初数	467,462,298.74	235,420,223.98	5,196,263.38	708,078,786.10
本期增加金额		11,745,954.43		11,745,954.43
1) 购置		11,745,954.43		11,745,954.43
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	467,462,298.74	247,166,178.41	5,196,263.38	719,824,740.53
累计摊销				
期初数	22,132,923.06	22,946,352.86	2,094,595.39	47,173,871.31
本期增加金额	3,234,373.51	4,809,398.33	173,209.07	8,216,980.91
1) 计提	3,234,373.51	4,809,398.33	173,209.07	8,216,980.91
本期减少金额				
期末数	25,367,296.57	27,755,751.19	2,267,804.46	55,390,852.22
减值准备				
期初数		24,687,522.85		24,687,522.85
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		24,687,522.85		24,687,522.85
账面价值				

期末账面价值	442,095,002.17	194,722,904.37	2,928,458.92	639,746,365.46
期初账面价值	445,329,375.68	187,786,348.27	3,101,667.99	636,217,391.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无形资产均已办妥产权证书。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,113,831.48	55,067,074.73	338,721,936.41	50,808,290.47
合 计	367,113,831.48	55,067,074.73	338,721,936.41	50,808,290.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并宁乡仁和公司资产评估增值	52,319,831.53	13,079,957.87	53,438,972.31	13,359,743.07
合 计	52,319,831.53	13,079,957.87	53,438,972.31	13,359,743.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	38,297,343.69	38,245,430.63
可抵扣亏损	15,392,228.58	17,690,203.76
小 计	53,689,572.27	55,935,634.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	248,580.00	248,580.00	
2021 年	35,765.88	746,337.03	
2022 年	11,071,047.11	12,658,451.14	
2023 年	4,036,835.59	4,036,835.59	
小 计	15,392,228.58	17,690,203.76	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
醴陵市城市管理和行政执法局[注]	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

[注]：系预付给醴陵市城市管理和行政执法局的醴陵垃圾填埋项目已投入款，待正式签订 PPP 协议后转入总投资额。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	200,000,000.00	
信用借款	1,100,000,000.00	
合 计	1,300,000,000.00	

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,208,018,966.39	1,816,803,250.48
商业承兑汇票	877,764,670.24	911,913,447.48
合 计	3,085,783,636.63	2,728,716,697.96

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,192,055,318.61	2,012,219,688.72
工程和设备款	50,871,400.77	93,343,442.17
运输、代理及其他费用	66,038,676.63	86,605,321.07
合 计	2,308,965,396.01	2,192,168,451.96

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	84,775,764.26	75,425,102.96
合 计	84,775,764.26	75,425,102.96

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	99,898,361.59	129,837,640.25	179,974,833.79	49,761,168.05
离职后福利—设定提存计划		8,706,930.16	8,706,930.16	
辞退福利		7,317.10	7,317.10	
合 计	99,898,361.59	138,551,887.51	188,689,081.05	49,761,168.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	97,977,387.84	116,700,636.29	167,045,290.08	47,632,734.05
职工福利费		2,870,091.19	2,870,091.19	
社会保险费		4,648,177.09	4,648,177.09	
其中：医疗保险费		3,835,680.81	3,835,680.81	
工伤保险费		507,910.63	507,910.63	
生育保险费		304,585.65	304,585.65	
住房公积金	955,278.00	4,074,098.00	4,019,899.00	1,009,477.00
工会经费和职工教育经费	965,695.75	1,544,637.68	1,391,376.43	1,118,957.00
小 计	99,898,361.59	129,837,640.25	179,974,833.79	49,761,168.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,401,989.87	8,401,989.87	

失业保险费		304,940.29	304,940.29	
小 计		8,706,930.16	8,706,930.16	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,558,035.23	65,784,187.43
企业所得税	29,410,978.22	55,246,176.29
代扣代缴个人所得税	501,969.21	913,889.16
印花税	676,438.07	1,443,895.62
房产税	203,510.67	
土地使用税	550,047.75	
城市维护建设税		4,791,678.43
教育费附加		2,053,576.47
地方教育附加		1,369,050.98
水利建设专项基金		30,000.00
合 计	32,900,979.15	131,632,454.38

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,623,040.33	
合 计	5,623,040.33	

25. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
宁波盈峰资产管理有限公司	289,680,000.00	
中联重科股份有限公司	338,450,000.00	224,850,000.00
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）	88,333,793.35	
广州粤民投盈联投资合伙企业（有限合伙）	22,720,000.00	

上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	19,586,206.90	
宁波盈太投资合伙企业（有限合伙）	11,642,295.92	
宁波中峰投资合伙企业（有限合伙）	11,422,479.93	
宁波联太投资合伙企业（有限合伙）	11,015,223.90	
合 计	792,850,000.00	224,850,000.00

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 5 月 21 日中联重科与盈峰控股、粤民投、绿联君和、弘创投资签订的《股权转让协议》5.5 许可分红之约定，应支付归属于中联重科 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日的分红额为 224,850,000.00 元。

2) 根据 2018 年 4 月中联环境董事会决议，对截至 2018 年 4 月 30 日滚存未分配利润进行分红，分红额为 568,000,000.00 元，该股利已于 2018 年 7 月 16 日支付完毕。

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,181,131.32	14,451,185.87
应付暂收款	217,634,122.76	225,011,094.47
带追索权的应收账款保理融资[注]	421,496,876.45	452,177,404.65
其他	40,677,643.04	85,647,493.59
合 计	691,989,773.57	777,287,178.58

[注]：该余额系本公司将部分应收账款向中联重科控制下的非银行金融机构进行带追索权的应收账款保理融资。若该等应收账款逾期，金融机构有权要求中联环境予以回购，故相应已收到的保理回款不终止确认应收账款，挂账其他应付款。

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
宁波盈峰资产管理有限公司	1,199,280,198.00	1,199,280,198.00	

中联重科股份有限公司	470,305,960.00	470,305,960.00	2,100,000,000.00
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）	365,703,428.52	365,703,428.52	
广州粤民投盈联投资合伙企业（有限合伙）	94,061,192.00	94,061,192.00	
上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	81,087,234.48	81,087,234.48	
宁波盈太投资合伙企业（有限合伙）	48,199,306.00	48,199,306.00	
宁波中峰投资合伙企业（有限合伙）	47,289,264.00	47,289,264.00	
宁波联太投资合伙企业（有限合伙）	45,603,217.00	45,603,217.00	
合 计	2,351,529,800.00	2,351,529,800.00	2,100,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2017年6月15日，根据公司股东会决议，公司原控股股东中联重科以其拥有的位于高新区雷高路以东、瓦水路以南、长兴路以北的合计458,976.35平方米的两块土地使用权作价251,529,800.00元对公司进行增资，变更后公司注册资本增至2,351,529,800.00元。上述土地使用权作价业经湖南新融达土地评估有限责任公司评估，并由其于2017年5月16日出具《资产评估报告书》（（长沙）湘新融达地（2017）（估）字第05021号和（长沙）湘新融达地（2017）（估）字第05022号）。2018年6月12日，中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具《关于中联重科股份有限公司拟转让位于湖南湘江新区岳麓区高新区雷高以东、瓦水路以南、长兴路以北的贰宗工业地给长沙中联重科环境产业有限公司为目的而涉及的（长沙）湘新融达地（2017）（估）字第05021号、第05022号〈土地评估报告〉的评估复核报告》（中瑞咨评字（2018）第000077号）。上述增资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）第205号）。公司已于2017年6月15日办妥工商变更登记手续。

2) 2017年5月21日，中联重科与盈峰控股、粤民投、绿联君和、弘创投资签订了《股权转让协议》，以人民币116亿元的价格向上述受让方合计转让本公司80.00%的股权，转让后盈峰控股持股51.00%，粤民投持股4.00%，绿联君和持股3.4483%，弘创投资持有21.5517%，剩余20.00%的股权仍由中联重科持有。后实际执行盈峰控股义务的宁波盈峰资管于2017年6月末前支付36.975亿元（付款比例达到50%），故本公司自2017年7月1日起纳入盈峰控股合并报表范围，上述股权变更已于2017年12月5日办妥工商变更登记手续。

3) 2017年9月26日,根据公司董事会决议以及弘创投资与宁波盈太投资合伙企业(有限合伙)、宁波中峰投资合伙企业(有限合伙)、宁波联太投资合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》,弘创投资将其持有的本公司6.00%的股权以每股6.24元的价格转让给上述公司,其中:宁波盈太投资合伙企业(有限合伙)受让公司2.0497%的股权;宁波中峰投资合伙企业(有限合伙)受让公司2.0110%的股权;宁波联太投资合伙企业(有限合伙)受让公司1.9393%的股权。上述股权变更公司已于2017年12月6日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
资本溢价	188,589,040.67	188,589,040.67	136,471,260.52
合 计	188,589,040.67	188,589,040.67	136,471,260.52

(2) 其他说明

2018年4月30日余额较2017年末余额没有变动;

2017年末余额较2016年末余额增加52,117,780.15元,系资本溢价变动:

1) 2017年5月21日,本公司与当时之控股股东中联重科签订了《资产划转协议》,中联重科将其环卫分公司2017年5月31日资产负债全部划转给本公司,环卫分公司2017年1-5月已实现损益对应赋税所得税费用48,394,366.52元和税金及附加3,261,083.37元,因统一在中联重科申报而无需实际支付,故转入资本公积(资本溢价或股本溢价)。

2) 2017年6月30日,公司与中联重科签订了《股权转让协议》,中联重科将其持有的慈利县中联华宝环境产业有限责任公司34.00%少数股权转让给公司,购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额-665.49元,计入资本公积(资本溢价或股本溢价)-665.49元。

3) 2017年6月30日,公司与中联重科签订了《股权转让协议》,中联重科将其持有的中方县中联环境产业有限责任公司39.00%少数股权转让给公司,购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额3,479.06元,计入资本公积(资本溢价或股本溢价)。

4) 2017年6月30日,公司与中联重科签订了《股权转让协议》,中联重科将其持有的石门中联环境产业有限责任公司39.00%少数股权转让给本公司,购买少数股权新取得的长

期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 459,516.69 元，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	62,265,554.33	62,265,554.33	1,694,878.17
合 计	62,265,554.33	62,265,554.33	1,694,878.17

(2) 其他说明

1) 2018 年 4 月 30 日余额较 2017 年末余额没有变动。

2) 2017 年末余额较 2016 年末余额增加 60,570,676.16 元，系根据 2017 年度母公司实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期初未分配利润	904,120,263.18	427,331,567.53	-264,937,934.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,327,606.87	762,209,371.81	692,269,501.89
减：提取法定盈余公积		60,570,676.16	
应付普通股股利	568,000,000.00	224,850,000.00	
期末未分配利润	544,447,870.05	904,120,263.18	427,331,567.53

(2) 其他说明

2017 年度

提取法定盈余公积按 2017 年度母公司实现净利润弥补以前年度亏损后提取 10%的法定盈余公积 60,570,676.16 元。

应付普通股股利详见应付股利处说明。

(二) 模拟合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018年1-4月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,871,509,360.81	1,359,249,544.02	6,423,963,737.10	4,666,139,851.47	5,201,222,787.10	3,741,305,334.55
其他业务	174,174.03	14,879.59	2,776,338.73	152,645.26	3,062,256.39	33,702.44
合 计	1,871,683,534.84	1,359,264,423.61	6,426,740,075.83	4,666,292,496.73	5,204,285,043.49	3,741,339,036.99

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2018年1-4月

客户名称	营业收入	占公司当期全部营业收入的比例(%)
铜仁市碧江区环境卫生管理局	64,247,008.56	3.43
淮南市中六投环保科技有限公司	44,261,025.65	2.36
家宝集团[注1]	32,447,937.30	1.73
安徽国祯环卫科技有限公司凤阳分公司	32,446,620.82	1.73
长沙明安中控环境科技有限公司[注2]	28,625,042.73	1.53
小 计	202,027,635.06	10.78

2) 2017年度

客户名称	营业收入	占公司当期全部营业收入的比例(%)
浙江联道建设机械有限公司	127,824,452.44	1.99
北京环境卫生工程集团有限公司[注3]	122,103,757.36	1.90
长沙明安中控环境科技有限公司[注2]	118,067,466.69	1.84
家宝集团[注1]	109,758,955.64	1.71
邢台市城市管理综合执法局	60,764,190.95	0.95
小 计	538,518,823.08	8.39

3) 2016年度

客户名称	营业收入	占公司当期全部营业收入的比例(%)
天津迪赛尔特机械设备有限公司	106,689,180.42	2.05
浙江联道建设机械有限公司	100,967,174.71	1.94
东莞市科良机械设备有限公司	78,805,401.65	1.51

北京环境卫生工程集团有限公司[注 2]	78,663,534.20	1.51
廊坊市环境卫生管理局	61,813,546.13	1.19
小 计	426,938,837.11	8.20

[注 1]：对家宝集团的销售包括东莞市家宝园林绿化有限公司、益阳家宝环境服务有限公司、广东家宝城市管理科技有限公司、广西家宝环境服务有限公司、连平中联家宝环境产业有限责任公司、中山市家宝园林绿化有限公司的销售。

[注 2]：对长沙明安中控环境科技有限公司的销售包括对长沙明安中控环境科技有限公司、云南中联金斯特环保工程有限公司的销售。

[注 3]：对北京环境卫生工程集团有限公司的销售包括安庆京环环境服务有限公司、安顺京平环境资源管理有限公司、达州京环环境服务有限公司、贵阳京贵环境资源管理有限公司、贵阳京溪生态城市综合管理服务有限公司、合肥蜀山京环环境服务有限公司、景德镇京环环境服务有限公司、清丰京环环境服务有限公司、四川京环环境服务有限公司、泗阳京环环境服务有限公司、宿迁市洋河新区京环环境服务有限公司、江苏京宿环境服务有限公司、云南京环盘宸环境资源管理有限公司、滁州阳天环卫服务有限公司的销售。

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,677,161.97	8,183,076.42	19,789,427.16
教育费附加	1,150,511.13	3,530,559.17	8,485,405.22
地方教育费附加	765,802.53	2,339,130.52	5,656,508.53
印花税[注]	689,157.75	2,860,285.90	1,446,115.64
房产税[注]	814,042.74	3,008,065.39	2,362,810.90
土地使用税[注]	2,200,190.99	4,764,667.56	1,952,508.11
车船税[注]	7,872.21	7,836.50	
合 计	8,304,739.32	24,693,621.46	39,692,775.56

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月、2017 年度及 2018 年度房产税、土地使用税、印花税车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生

额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
工资、福利及保险	53,517,086.76	189,290,182.47	141,160,160.92
运输及装卸费	29,457,276.10	75,794,103.77	54,941,784.01
代理费	22,062,347.68	77,531,614.80	64,728,003.87
汽车服务费	16,491,736.80	37,976,231.29	24,606,891.85
业务招待费	15,826,556.23	52,293,887.54	44,838,881.62
车辆使用费	8,834,539.00	29,585,313.39	24,152,080.84
招投标费用	8,482,722.44	29,193,486.53	18,104,863.60
办公费	7,634,541.74	20,642,117.74	16,735,237.33
差旅费	5,034,942.95	14,901,770.98	12,557,272.53
市场推广费	4,241,344.91	13,404,865.07	13,136,239.36
折旧费	497,219.70	1,558,271.82	1,687,266.80
其他	578,868.64	5,124,731.44	2,550,217.28
合 计	172,659,182.95	547,296,576.84	419,198,900.01

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
工资福利、保险及住房公积金	30,958,156.86	59,665,801.97	38,376,852.02
技术开发费	16,204,781.60	88,387,600.34	47,297,878.89
折旧及摊销费	6,360,405.96	16,031,679.99	10,643,748.02
办公费	4,706,175.04	12,086,065.21	12,550,900.60
业务招待费	2,803,944.84	7,582,862.79	3,197,774.18
中介咨询费	1,780,608.38	9,576,499.18	36,752,719.09
差旅费	1,294,568.60	4,878,050.10	4,102,321.37
汽车费用	594,290.38	2,629,849.19	708,140.93

税金[注]			2,844,850.16
其他	2,571,773.42	8,259,275.50	2,214,965.70
合计	67,274,705.08	209,097,684.27	158,690,150.96

(2) 其他说明

[注]：管理费用-税费详见本模拟财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
利息支出	18,737,833.33	1,020,162.93	1,325,953.37
利息收入	-23,553,660.58	-30,171,040.27	-11,689,999.28
汇兑损益	-159,005.22	22,426,128.34	-3,904,708.01
手续费	3,791,972.90	8,072,565.20	10,531,730.38
实现融资收益	-14,459,846.22	-30,655,707.31	-22,563,570.20
合计	-15,642,705.79	-29,307,891.11	-26,300,593.74

6. 资产减值损失

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
坏账损失	28,986,170.56	64,772,971.67	65,954,148.19
存货跌价损失	13,271,133.50	22,810,958.23	925,012.47
无形资产减值损失		24,687,522.85	
合计	42,257,304.06	112,271,452.75	66,879,160.66

7. 公允价值变动收益

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
远期结售汇公允价值变动		3,238,712.40	-3,238,712.40
合计		3,238,712.40	-3,238,712.40

8. 投资收益

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------

权益法核算的长期股权投资收益	-37,481.04		
远期结售汇已实现收益		-1,810,559.10	
子公司未实现收益[注]		-670,547.04	
理财产品投资收益	13,153,010.85	3,115,000.00	
合计	13,115,529.81	633,893.86	

[注]：系中联环境 2017 年转让处置的十三家销售子公司的关联销售截至处置时点尚未实现的内部交易利润。

9. 资产处置收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益		177,324.13	
合计		177,324.13	

10. 其他收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	921,440.00	5,757,000.00	
合计	921,440.00	5,757,000.00	

2018 年 1-4 月和 2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本模拟财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
政府补助			8,413,160.00
供应商质量赔款	1,028,161.78	4,669,495.14	
其他	152,065.93	1,002,117.30	2,323.00
合计	1,180,227.71	5,671,612.44	8,415,483.00

(2) 政府补助明细

2016 年度

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关	说明
环保产业发展的扶持资金	1,253,000.00	与收益相关	长沙高新区管委会经济发展局《长沙高新区加快科技创新促进产业倍增发展的若干政策》（长高新管发〔2014〕1号）、《长沙高新区加快节能环保产业发展的扶持政策》（长高新管发〔2014〕49号）
知识产权补助	506,000.00	与收益相关	长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于给予 2015 年度知识产权政策支持的通知》（长高新管发〔2016〕77号）
2016 年度第一批专利申请补助资金	72,000.00	与收益相关	长沙市知识产权局、长沙市财政局《关于发放长沙市 2016 年度第一批专利申请补助资金的通知》（长知发〔2016〕31号）
2016 年第一批国内授权专利资助	63,400.00	与收益相关	湖南省知识产权局《湖南省专利资助办法》（湘知发〔2013〕61号）、《湖南省知识产权战略推进专项资金管理办法》（湘知发〔2015〕48号）
省知识产权战略推进专项资金	75,000.00	与收益相关	湖南省财政厅、湖南省知识产权局《湖南省知识产权战略推进专项资金管理办法》（湘财教〔2015〕48号）
2016 年第二批战略性新兴产业与信息化专项资金信息化专项资金	400,000.00	与收益相关	湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达 2016 年第二批战略性新兴产业与信息化专项资金的通知》（湘财企指〔2016〕60号）
长沙智能制造首台（套）产品认定及补贴项目资金	180,000.00	与收益相关	长沙市财政局、长沙市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年长沙市智能制造首台（套）产品认定及补贴项目资金的通知》（长财企指〔2016〕77号）
发明专利申请与授权大户资助	40,000.00	与收益相关	长沙市知识产权局、长沙市财政局《关于发放长沙市 2015 年发明专利申请与授权大户资助的通知》（长知发〔2016〕64号）
国有资本经营预算资金	4,000,000.00	与收益相关	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会《关于中联重科股份有限公司 2015 年国有资本经营预算的批复》
省科技重大专项项目	1,210,000.00	与收益相关	湖南省科学技术厅《关于下达 2015 年省科技重大专项资助的通知》（湘科规财〔2015〕163）
企业“走出去”先进单位补助资金	200,000.00	与收益相关	湖南省环境保护厅《关于表彰“2015 年度湖南省环保企业‘走出去’先进单位”的决定》（湘环函〔2016〕259号）
高新区公租房租赁补贴	413,760.00	与收益相关	长沙高新技术产业开发区管理委员会《长沙高新区对麓谷园区企业推出首批公共租赁住房的实施意见》（长高新管发〔2010〕

			97号)
小计	8,413,160.00		

2018年1-4月、2017年度计入营业外收入的政府补助情况详见本模拟财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
捐赠支出	339,600.00	350,000.00	
质量赔款	4,546,835.15		
罚款支出	101,122.05	321,519.42	
非流动资产毁损报废损失	2,925.18	289,006.99	20,624.54
水利建设专项基金		78,803.35	44,135.61
废品处置损失			843,679.26
其他		52,989.72	89,927.12
合计	4,990,482.38	1,092,319.48	998,366.53

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	44,072,559.39	154,054,043.14	136,855,835.75
递延所得税费用	-4,538,569.46	-2,224,825.45	-17,101,180.73
合计	39,533,989.93	151,829,217.69	119,754,655.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
利润总额	247,792,600.75	910,782,358.24	808,964,017.12
按母公司税率计算的所得税费用	37,168,890.11	136,617,353.74	202,241,004.28
子公司适用不同税率的影响	156,222.90	-5,050,761.26	-85,369,350.54
调整以前期间所得税的影响		149,506.48	
非应税收入的影响		-283,193.97	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,332,981.21	5,147,946.26	3,121,202.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-574,493.79		
加计扣除影响		-2,584,685.99	-1,056,210.75
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,450,389.50	17,833,052.43	818,009.73
所得税费用	39,533,989.93	151,829,217.69	119,754,655.02

(三) 模拟合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
票据保证金及保函保证金	261,652,814.08		
押金保证金	25,734,669.03	52,526,514.78	43,707,341.42
备用金	20,437,959.33	26,430,252.27	17,901,409.78
银行利息收入	14,667,396.02	10,809,291.60	1,723,723.08
应付暂收款	7,179,496.09	23,965,595.24	4,739,321.38
应收暂付款	1,743,146.68	3,897,463.57	265,076.44
供应商质量赔款	1,028,661.78	4,672,495.14	
政府补助	921,440.00	5,757,000.00	8,413,160.00
其他	280,180.49	3,832,158.10	791,456.87
合 计	333,645,763.50	131,890,770.70	77,541,488.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
票据保证金及保函保证金	264,105,287.79	453,513,847.07	
押金保证金	32,587,300.32	83,032,842.92	31,007,475.44
代理费	28,429,496.07	75,047,187.34	62,721,508.77
业务招待费	25,554,484.47	43,762,927.58	52,166,846.21
备用金	24,084,587.88	48,624,456.19	16,437,433.12
技术开发费	22,073,128.60	62,747,135.14	9,881,171.59

汽车服务费	16,491,736.80	37,976,231.29	24,606,891.85
应付暂收款	13,553,054.48	4,203,828,247.91	1,237,353,177.74
运输及装卸费	9,423,246.55	40,688,338.70	3,908,932.62
车辆使用费	9,421,512.28	32,215,162.58	24,860,221.77
办公费	9,326,597.26	32,407,369.36	29,286,137.93
招投标费用	8,482,722.44	29,193,486.53	18,104,863.60
差旅费	6,329,511.55	19,779,821.08	16,659,593.90
市场推广费	4,241,344.91	13,404,865.07	13,136,239.36
中介咨询费	1,678,212.10	7,687,033.20	501,392.63
应收暂付款	1,345,630.96	377,155.49	321,538.45
手续费	1,019,872.26	1,592,212.61	196,956.89
其他	47,200,649.67	19,071,346.35	47,228,817.55
合 计	525,348,376.39	5,204,949,666.41	1,588,379,199.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
赎回理财产品	1,918,000,000.00	300,000,000.00	
收回中联重科资金拆借款		2,517,034,363.53	
合 计	1,918,000,000.00	2,817,034,363.53	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
购买理财产品	2,644,000,000.00	1,050,000,000.00	
支付盈峰控股资金拆借款	600,000,000.00		
远期结售汇损失		1,810,559.10	
处置子公司损失的现金净额		8,174,538.25	
支付中联重科资金拆借款		380,000,000.00	2,110,000,000.00
支付纳都勒公司股权购买款			369,022,660.05
合 计	3,244,000,000.00	1,439,985,097.35	2,479,022,660.05

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
收到应收账款保理放款额	102,100,988.40	608,000,080.18	217,526,160.00
收回质押的定期存款本金及利息		233,673,371.22	
合 计	102,100,988.40	841,673,451.40	217,526,160.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
保理服务费及手续费	3,033,050.06	7,910,154.49	4,880,198.22
十三家销售子公司退还其他 股东投资款		12,921,342.06	
质押的定期存款			231,663,352.34
合 计	3,033,050.06	20,831,496.55	236,543,550.56

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-4月	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	208,258,610.82	758,953,140.55	689,209,362.10
加: 资产减值准备	42,257,304.06	112,271,452.75	66,879,160.66
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	13,113,396.59	29,938,849.06	23,893,999.41
无形资产摊销	8,216,980.91	20,531,498.51	6,975,850.26
长期待摊费用摊销		293,757.61	194,805.86
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “—”号填列)		-177,324.13	
固定资产报废损失(收益以“—” 号填列)	2,925.18	289,006.99	20,624.54
公允价值变动损失(收益以“—” 号填列)		-3,238,712.40	3,238,712.40

财务费用(收益以“-”号填列)	12,417,250.80	10,739,893.58	-2,307,778.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,115,529.81	-633,893.86	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,258,784.26	-1,385,469.86	-16,658,187.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-279,785.20	-839,355.59	-442,993.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-637,361,944.94	-375,715,892.05	129,392,355.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-515,352,331.90	-1,734,489,677.20	-1,190,092,248.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	247,342,391.41	445,939,943.82	2,251,358,488.82
其他[注]	11,771,206.95	93,395,127.90	164,906,112.46
经营活动产生的现金流量净额	-626,988,309.39	-644,127,654.32	2,126,568,264.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	547,558,302.10	1,138,859,451.22	147,489,558.14
减: 现金的期初余额	1,138,859,451.22	147,489,558.14	276,508,958.27
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-591,301,149.12	991,369,893.08	-129,019,400.13

[注]: 其他系长期应收款未确认融资收益金额以及环卫分公司损益匹配但无需支付的企业所得税费用和税金及附加。

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			85,653,405.30
其中: 宁乡仁和公司			85,653,405.30
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			19,184.86

其中：宁乡仁和公司			19,184.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：宁乡仁和公司			
取得子公司支付的现金净额			85,634,220.44

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：四川中联公司			
重庆中联公司			
安徽中联公司			
西藏中联公司			
湖南中联公司			
吉林中联公司			
山东中联公司			
北京中联公司			
青海中联公司			
新疆中联公司			
湖北中联公司			
河南中联公司			
甘肃中联公司			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		8,174,538.25	
其中：四川中联公司		81,803.50	
重庆中联公司		44,543.93	
安徽中联公司		84,648.99	
西藏中联公司			
湖南中联公司		198,148.23	
吉林中联公司		77,234.15	
山东中联公司		236,799.31	

北京中联公司		5,643,450.82	
青海中联公司		75,243.79	
新疆中联公司		1,351,081.56	
湖北中联公司		165,860.21	
河南中联公司		173,222.84	
甘肃中联公司		42,500.92	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	491,400.00		
其中：四川中联公司			
重庆中联公司			
安徽中联公司			
西藏中联公司			
湖南中联公司			
吉林中联公司			
山东中联公司	491,400.00		
北京中联公司			
青海中联公司			
新疆中联公司			
湖北中联公司			
河南中联公司			
甘肃中联公司			
处置子公司收到的现金净额	491,400.00	-8,174,538.25	

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1) 现金	547,558,302.10	1,138,859,451.22	147,489,558.14
其中：库存现金	1,118.42	343.07	903.80
可随时用于支付的银行存款	547,557,183.68	1,138,859,108.15	147,488,654.34
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			

存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	547,558,302.10	1,138,859,451.22	147,489,558.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

2016年12月31日货币资金余额为379,152,910.48元，现金及现金等价物余额为147,489,558.14元，差异231,663,352.34元系不属于现金及现金等价物的质押的定期存款。

2017年12月31日货币资金余额为1,592,373,298.29元，现金及现金等价物余额为1,138,859,451.22元，差异453,513,847.07元系不属于现金及现金等价物的票据保证金。

2018年4月30日货币资金余额为1,003,524,622.88元，现金及现金等价物余额为547,558,302.10元，差异455,966,320.78元系不属于现金及现金等价物的票据保证金455,872,720.78元，保函保证金93,600.00元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	185,094,866.10	406,249,978.57	
其中：支付货款	167,374,838.96	393,746,154.57	
支付固定资产等长期资产购置款	5,870,010.00	12,503,824.00	
支付费用款	11,850,017.14		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	455,966,320.78	银行承兑汇票、保函保证金
应收账款	692,289,032.88	其中质押借款278,931,192.16元、带追索权的保理融资413,357,840.72元
合计	1,148,255,353.66	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
----	--------	------	------------

货币资金			
其中：美元	\$50,471.07	6.3393	319,951.25

3. 政府补助

2018年1-4月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
湖南省2017年第三批制造强省专项资金	700,000.00	其他收益	湖南省经济和信息化委员会、湖南省财政厅《关于2017年湖南省制造强省专项资金（第三批）的拟支持项目的公示》
长沙市财政局发高新区公租房租赁补贴	209,440.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于印发《长沙高新区公共租赁住房（归集类）管理实施细则（试行）》的通知（长高新管发〔2011〕55号）
零星补助	12,000.00	其他收益	
小计	921,440.00		

2017年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
“支持企业进行自主创新并实现产业化”奖励款	1,000,000.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区经济发展局《长沙高新区加快发展节能环保产业的扶持政策》中的“支持企业进行自主创新并实现产业化”有关政策
2017省移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	湖南省经济和信息化委员会、湖南省财政厅《关于湖南省2017年移动互联网产业发展专项资金拟支持项目的公示》
关于下达2015年省科技重大专项项目的通知	700,000.00	其他收益	湖南省科学技术厅《关于下达2015年省科技重大专项项目的通知》（湘科规财〔2015〕163号）
“鼓励已入园规模工业企业实施技术改造项目”奖励款	344,000.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区经济发展局《长沙高新区加快发展节能环保产业的扶持政策支持事项》中的“鼓励已入园规模工业企业实施技术改造项目”有关政策

“2016年度长沙高新区国内发明专利申报先进企业”奖励款	300,000.00	其他收益	中共长沙高新技术产业开发区工作委员会、长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于强化创新驱动加快经济转型发展的决定》
“2016年度长沙高新区国内发明专利实施先进企业”奖励款	200,000.00	其他收益	中共长沙高新技术产业开发区工作委员会、长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于强化创新驱动加快经济转型发展的决定》
长沙市 2017 年度第一批专利补助资金的通知	42,000.00	其他收益	长沙市知识产权局、长沙市财政局《关于发放长沙市 2017 年度专利补助资金的通知》长知发(2017)81号
长沙市 2017 年度第二批专利补助资金的通知	56,000.00	其他收益	长沙市知识产权局、长沙市财政局《关于发放长沙市 2017 年度专利补助资金的通知》长知发(2017)81号
知识产权战略推进专项资金管理办法	33,000.00	其他收益	湖南省财政厅、湖南省知识产权局《湖南省知识产权战略推进专项资金管理办法》(湘财教(2015)48号)
长沙支援银川项目生产员工生活补贴	12,000.00	其他收益	银川滨河新区(经济试验区)管理委员会给予的员工补贴
新能源汽车推广应用清算补助资金	2,070,000.00	其他收益	长沙市财政局《关于下达 2015 年度第三批新能源汽车推广应用清算补助资金的通知》(长财建指(2017)132号)
小 计	5,757,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	921,440.00	5,757,000.00	8,413,160.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2016 年度				

宁乡仁和公司	2016年6月20日	85,653,405.30	100.00	现金收购
--------	------------	---------------	--------	------

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016年度				
宁乡仁和公司	2016年6月20日	取得控制权	6,098,098.62	-1,073,153.07

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2016年度
	宁乡仁和公司
合并成本	
现金	85,653,405.30
合并成本合计	85,653,405.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	85,653,405.30
商誉	

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本均以现金支付，公允价值系支付现金金额，合并过程无或有对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2016年度	
	宁乡仁和公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	104,628,535.23	46,060,167.68
货币资金	19,184.86	19,184.86
应收款项	4,116,994.87	4,116,994.87
预付款项	19,415.94	19,415.94
其他应收款	156,910.30	156,910.30
其他流动资产	23,326.17	23,326.17
固定资产	39,952.43	39,952.43

无形资产	79,879,789.83	21,311,422.28
长期应收款	19,884,397.36	19,884,397.36
长期待摊费用	488,563.47	488,563.47
负债	18,975,129.93	4,333,038.04
应付款项	4,333,038.04	4,333,038.04
递延所得税负债	14,642,091.89	
净资产	85,653,405.30	41,727,129.64
减：少数股东权益		
取得的净资产	85,653,405.30	41,727,129.64

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以交易双方认可的的未来现金流测算结果为依据，交易双方协商确定最终交易价格。

(二) 同一控制下业务合并

2017年5月21日，中联环境与原母公司中联重科签订了《资产划转协议》，中联重科将其截止2017年5月31日的环卫机械业务（即环卫分公司）相关资产、负债全部划转至中联环境，2017年5月31日上述环卫机械业务的净资产额为558,598,464.40元。

类 型	并入的资产		并入的负债	
	项目	金额	项目	金额
1. 同一控制下业务合并				
	货币资金	2,021,639,407.70	应付账款	1,924,660,771.75
	应收票据	9,327,920.00	预收款项	105,611,941.67
	应收账款	3,102,676,981.98	应付职工薪酬	27,159,503.20
	预付款项	6,886,844.55	其他应付款	4,982,849,092.06
	其他应收款	76,174,196.74	应付股利	224,850,000.00
	存货	763,782,919.24		
	一年内到期的非流动资产	535,883,984.30		
	长期应收款	549,507,587.92		
	固定资产	426,928,890.15		
	在建工程	90,092,738.32		
	无形资产	193,116,274.65		

	递延所得税资产	47,712,027.53		
--	---------	---------------	--	--

(三) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

序号	被合并方名称	被合并方简称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2017 年度						
1	四川中联合胜环境科技有限公司	四川中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年3月15日	取得公司控制权
2	重庆中联湘郡环保有限公司	重庆中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年4月5日	取得公司控制权
3	安徽中联誉诚环境科技有限公司	安徽中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年3月29日	取得公司控制权
4	西藏中联环境设备有限责任公司	西藏中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年3月27日	取得公司控制权
2) 2016 年度						
5	湖南中联汇达环境科技有限公司	湖南中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
6	吉林中联同辉环境科技有限公司	吉林中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
7	山东中联环境工程有限公司	山东中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
8	北京中联诚誉环境科技有限公司	北京中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
9	青海中联环境科技有限公司	青海中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
10	新疆中联致诚环卫设备有限公司	新疆中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
11	湖北中联龙腾环境科技有限公司	湖北中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权

12	河南中联智诚环保科技有限公司	河南中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权
13	甘肃中联达诚环境科技有限责任公司	甘肃中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2016年12月6日	取得公司控制权

[注]：上述十三家公司，本公司对其虽仅拥有半数以下表决权但实际实施控制，原因系以上公司其他

股东均为本公司员工且单个股东持股比例较低，故本公司拥有实际控制权。

(续上表)

序号	被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2017 年度					
1	四川中联公司	9,491,452.98	871,822.55	10,793,589.75	-471,600.92
2	重庆中联公司	4,185,470.17	52,731.67	4,264,700.87	-160,333.12
3	安徽中联公司	10,539,572.64	19,987.10	10,555,299.15	-634,466.44
4	西藏中联公司				
2) 2016 年度					
5	湖南中联公司		-188,346.41		
6	吉林中联公司	294,871.79	-91,570.09		
7	山东中联公司	2,345,299.13	228,268.28		
8	北京中联公司		-1,326.40		
9	青海中联公司		-14,273.22		
10	新疆中联公司				
11	湖北中联公司				
12	河南中联公司				
13	甘肃中联公司				

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年度			
	1. 四川中联公司	2. 重庆中联公司	3. 安徽中联公司	4. 西藏中联公司
合并成本				

(续上表)

项 目	2016 年度		
	5. 湖南中联公司	6. 吉林中联公司	7. 山东中联公司
合并成本			
项 目	2016 年度		
	8. 北京中联公司	9. 青海中联公司	10. 新疆中联公司
合并成本			
项 目	2016 年度		
	11. 湖北中联公司	12. 河南中联公司	13. 甘肃中联公司
合并成本			

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	2017 年度			
	1. 四川中联公司		2. 重庆中联公司	
	合并日	2016 年 12 月 31 日	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产	10,643,985.90	12,135,156.82	7,061,245.89	5,576,255.55
货币资金	1,991,309.96	2,211,395.45	1,498,057.32	2,112,894.40
应收款项	7,742,105.00	9,855,965.00	3,449,815.00	3,290,515.00
其他应收款	199,032.47	67,796.37	1,106,668.00	19,000.00
预付款项			555,000.00	
存货	711,538.47		307,692.31	
固定资产			144,013.26	153,846.15
负债	9,771,764.27	12,102,757.74	5,700,097.34	4,316,588.67
应付款项	9,688,060.00	10,555,660.00	4,915,440.00	4,107,040.00
预收款项		1,365,000.00	621,000.00	170,000.00
应付职工薪酬	8,446.18	6,955.00	19,748.75	12,426.54
应交税费	17,351.19	26,511.74	13,647.26	23,256.13
其他应付款	57,906.90	148,631.00	130,261.33	3,866.00
净资产	872,221.63	32,399.08	1,361,148.55	1,259,666.88

减：少数股东权益				
取得的净资产	872,221.63	32,399.08	1,361,148.55	1,259,666.88
项 目	2017 年度			
	3. 安徽中联公司		4. 西藏中联公司	
	合并日	2016 年 12 月 31 日	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产	8,525,460.05	13,045,823.56		
货币资金	5,772,270.90	1,282,566.44		
应收款项	576,384.47	11,700,191.07		
其他应收款	566,119.07	38,434.58		
其他流动资产	7,431.83	24,631.47		
存货	245,811.97			
固定资产	1,357,441.81			
负债	8,063,539.39	12,805,090.00		
应付款项	7,362,830.00	12,016,690.00		
预收款项	76,923.08	788,000.00		
其他应付款	623,786.31	400.00		
净资产	461,920.66	240,733.56		
减：少数股东权益				
取得的净资产	461,920.66	240,733.56		

(续上表)

项 目	2016 年度					
	5. 湖南中联公司		6. 吉林中联公司		7. 山东中联公司	
	合并日	2015 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日
资产	2,007,803.59		1,696,449.41		5,006,541.88	
货币资金	1,754,144.11		1,172,855.00		2,888,283.00	
应收票据					580,000.00	
应收款项					1,197,000.00	
预付账款			519,400.00		151,360.00	

其他应收款	26,526.00				173,072.50	
库存商品	136,752.14					
其他流动资产	30,994.27		4,194.41			
固定资产	59,387.07				16,826.38	
负债	196,150.00		580,519.50		1,880,273.60	
应付款项					1,452,080.00	
预收款项	180,000.00		569,800.00		376,500.00	
其他应付款			10,719.50		1,840.73	
应付职工薪酬	16,150.00				3,862.00	
应交税费					45,990.87	
净资产	1,811,653.59		1,115,929.91		3,126,268.28	
减：少数股东权益						
取得的净资产	1,811,653.59		1,115,929.91		3,126,268.28	
	2016 年度					
项 目	8. 北京中联公司		9. 青海中联公司		10. 新疆中联公司	
	合并日	2015 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日
资产	2,800,673.60		812,324.78			
货币资金	2,434,673.60		802,760.00			
预付账款	366,000.00					
其他流动资产			1,579.77			
固定资产			7,985.01			
负债	387,000.00		21,598.00			
预收款项	387,000.00					
其他应付款			17,598.00			
应付职工薪酬			4,000.00			
净资产	2,413,673.60		790,726.78			
减：少数股东权益						
取得的净资产	2,413,673.60		790,726.78			

项 目	2016 年度					
	11. 湖北中联公司		12. 河南中联公司		13. 甘肃中联公司	
	合并日	2015 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日
资产						
货币资金						
应收票据						
应收款项						
预付账款						
其他应收款						
库存商品						
其他流动资产						
固定资产						
负债						
应付款项						
预收款项						
其他应付款						
应付职工薪酬						
应交税费						
净资产						
减：少数股东权益						
取得的净资产						

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

序号	子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1)	2017 年度						

1	湖南中联公司	437,023.43	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
2	山东中联公司	414,149.76	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
3	青海中联公司	182,051.72	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
4	新疆中联公司	289,124.83	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
5	湖北中联公司	-169,310.25	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
6	河南中联公司	-135,979.86	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
7	甘肃中联公司	148,659.36	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
8	吉林中联公司	209,787.15	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
9	北京中联公司	566,822.82	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
10	四川中联公司	367,362.98	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
11	重庆中联公司	210,697.32	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
12	安徽中联公司	-308,491.84	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
13	西藏中联公司		19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	

(续上表)

序号	子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他
----	-------	----------------	------------------	------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------

						主要假设	所有者权益变动 转入投资损益的 金额
1) 2017 年度							
1	湖南中联公司						
2	山东中联公司						
3	青海中联公司						
4	新疆中联公司						
5	湖北中联公司						
6	河南中联公司						
7	甘肃中联公司						
8	吉林中联公司						
9	北京中联公司						
10	四川中联公司						
11	重庆中联公司						
12	安徽中联公司						
13	西藏中联公司						

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

序号	公司名称	公司简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
(1) 2018 年 1-4 月						
1	宁波盈峰融资租赁有限公司	盈峰融资租赁公司	新设	2018 年 3 月 22 日	7,500,000.00 美元	75.00
2	沈阳中联环境科技有限公司	沈阳中联公司	新设	2018 年 3 月 21 日	29,000,000.00	100.00
3	娄底中联华宝环保科技有限公司	娄底中联公司	新设	2018 年 2 月 11 日	6,885,000.00	51.00
4	宁波盈峰贸易有限公司	宁波盈峰公司	新设	2018 年 2 月 9 日	20,000,000.00	100.00
5	连平中联家宝环境产业有限责任公司	连平中联公司	新设	2018 年 1 月 25 日	10,000,000.00	50.00[注]
6	宁远县中联环境产业有限责任公	宁远中联公司	新设	2018 年 1 月 3 日	3,600,000.00	90.00[注]

	司					
(2) 2017 年度						
7	耒阳市中锋环境产业有限公司	耒阳中锋公司	新设	2017 年 12 月 25 日	500,000.00	100.00
8	凯里市中联重科环境产业有限公司	凯里中联公司	新设	2017 年 12 月 15 日	500,000.00	100.00
9	上思中联环境产业有限公司	上思中联公司	新设	2017 年 11 月 23 日	500,000.00	100.00
10	醴陵中峰环境产业有限责任公司	醴陵中峰公司	新设	2017 年 9 月 18 日	500,000.00	100.00
11	扶绥中峰环境产业有限责任公司	扶绥中峰公司	新设	2017 年 8 月 16 日	4,626,000.00	90.00 [注]
12	花垣中联环境产业有限公司	花垣中联公司	新设	2017 年 7 月 21 日	28,404,000.00	90.00 [注]
13	隆回县中联环境产业有限公司	隆回中联公司	新设	2017 年 7 月 14 日	1,000,000.00	100.00
14	会昌中联环境产业有限责任公司	会昌中联公司	新设	2017 年 6 月 26 日	500,000.00	100.00
15	汉寿中联环境产业有限责任公司	汉寿中联公司	新设	2017 年 6 月 12 日	11,050,000.00	90.00 [注]
16	安化县中联环境产业有限公司	安化中联公司	新设	2017 年 6 月 8 日	4,896,000.00	90.00 [注]
17	慈利县中联华宝环境产业有限责任公司	慈利中联公司	新设	2017 年 4 月 24 日	5,100,000.00	85.00[注]
18	张家界中联环境产业有限责任公司	张家界中联公司	新设	2017 年 4 月 21 日	7,200,000.00	90.00[注]
19	中方县中联环境产业有限责任公司	中方中联公司	新设	2017 年 3 月 1 日	5,400,000.00	90.00[注]
(3) 2016 年度						
20	湖南中联重科环境工程有限公司	中联工程公司	新设	2016 年 9 月 28 日	500,000,000.00	100.00
21	定南中联环境产业有限责任公司	定南中联公司	新设	2016 年 7 月 29 日	550,000.00	55.00
22	石门中联环境产业有限责任公司	石门中联公司	新设	2016 年 6 月 16 日	13,500,000.00	90.00[注]

[注]：根据 2017 年 12 月 31 日公司与中联重科签订的关于连平、宁远、扶绥、花垣、汉寿、安化、慈利、张家界、中方以及石门十个 PPP 项目公司《股权转让协议》之约定，为遵循中联重科 2017 年 5 月 21 与盈峰控股、粤民投、绿联君和以及弘创投资签订的《股权转让协议》之精神，上述项目公司中 2017 年 6

月 30 日已设立的汉寿、安化、慈利、张家界、中方以及石门六家 PPP 项目公司由中联重科所分别持有的 39%、39%、34%、39%、39%以及 39%少数股权，自中联环境并入盈峰控股之日起（即 2017 年 7 月 1 日起），所涉及的各项权利（含分红权、投票权等所有股东权利）、义务、收益及风险均概括转移至中联环境，由中联环境享有占有、使用、收益和处置的全部权利。连平、宁远、扶绥及花垣四个 PPP 项目公司自设立之日起由中联环境承继中联重科所分别持有的 5%、5%、39%及 39%少数股权之全部权利。故此处出资额和出资比例已包含应自中联重科受让其持有的少数股权后的金额和比例。

2. 合并范围减少

无其他原因的合并范围减少。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	盈峰融资租赁公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁业	75.00		设立
2	沈阳中联公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
3	娄底中联公司	湖南省娄底市	湖南省娄底市	科技推广和应用服务业	51.00		设立
4	宁波盈峰公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	批发业	100.00		设立
5	连平中联公司	广东省连平县	广东省连平县	公共设施管理业	50.00		设立
6	宁远中联公司	湖南省宁远县	湖南省宁远县	公共设施管理业	90.00		设立
7	张家界中联公司	湖南省张家界市	湖南省张家界市	公共设施管理业	90.00		设立
8	中方中联公司	湖南省中方县	湖南省中方县	公共设施管理业	90.00		设立
9	慈利中联公司	湖南省慈利县	湖南省慈利县	公共设施管理业	85.00		设立
10	安化中联公司	湖南省安化县	湖南省安化县	生态保护和环境治理业	90.00		设立
11	汉寿中联公司	湖南省常德市汉寿县	湖南省常德市汉寿县	公共设施管理业	90.00		设立
12	花垣中联公司	湖南省花垣县	湖南省花垣县	公共设施管理业	90.00		设立

13	会昌中联公司	江西省会昌县	江西省会昌县	公共设施管理业	100.00		设立
14	扶绥中峰公司	广西扶绥县	广西扶绥县	公共设施管理业	90.00		设立
15	隆回中联公司	湖南省隆回县	湖南省隆回县	公共设施管理业	100.00		设立
16	醴陵中峰公司	湖南省醴陵市	湖南省醴陵市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
17	上思中联公司	广西上思县	广西上思县	公共设施管理业	100.00		设立
18	凯里中联公司	贵州省凯里市	贵州省凯里市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
19	耒阳中锋公司	湖南省耒阳市	湖南省耒阳市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
20	石门中联公司	湖南省石门县	湖南省石门县	公共设施管理业	90.00		设立
21	定南中联公司	江西省定南县	江西省定南县	生态保护和环境治理业	55.00		设立
22	中联工程公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	专业技术服务业	100.00		设立
23	中联宁夏公司	宁夏银川市	宁夏银川市	专用设备制造业	100.00		设立
24	宁乡仁和公司	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	公共设施管理业	100.00		非同一控制下企业合并
25	淮安晨洁公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	公共设施管理业	96.00		非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

① 2016年-2017年：详见本模拟财务报表附注六.合并范围的变更(三)同一控制下企业合并 1.报告期内发生的同一控制下企业合并注释之所述，四川中联公司等十三家公司本公司对其仅持有 19.5%的股份，但实际实施控制，系以上十三家公司其他股东均为本公司员工且单个股东持股比例较低，故拥有实际控制权，纳入合并报表范围；

② 2018年 1-4月：本公司持有连平中联公司 50%的股权，但连平中联公司董事会中占多数（三人占二人），公司能够控制连平中联公司的日常经营活动、财务政策，因此公司对连平中联公司拥有实质控制权。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

序号	子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益		
			2018年 1-4月	2017年度	2016年度

1	盈峰融资租赁公司	25.00			
2	娄底中联公司	49.00			
3	连平中联公司	50.00	-10,318.50		
4	宁远中联公司	10.00	-32,004.53		
5	张家界中联公司	10.00	-97,208.36	-53,485.47	
6	中方中联公司	10.00	-428.47	-92,308.48	
7	慈利中联公司	15.00	134,870.91	204,398.87	
8	安化中联公司	10.00	100,259.30	96,879.95	
9	汉寿中联公司	10.00	-15,561.05	-49,836.92	
10	花垣中联公司	10.00	5,832.57	5,801.76	
11	扶绥中峰公司	10.00	33,373.78	-26,259.77	
12	石门中联公司	10.00	18,898.31	751,333.15	28,696.85
13	定南中联公司	45.00	-44,177.16	21,639.14	-6,814.69
14	淮安晨洁公司	4.00	-162,532.85	-1,591,975.38	-28,256.37

(续上表)

	子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东 权益余额
		2018年1-4月	2017年度	2016年度	
1	盈峰融资租赁公司				
2	娄底中联公司				
3	连平中联公司				-10,318.50
4	宁远中联公司				-32,004.54
5	张家界中联公司				-150,693.83
6	中方中联公司				-96,216.00
7	慈利中联公司				339,935.28
8	安化中联公司				197,139.26
9	汉寿中联公司				-65,397.98
10	花垣中联公司				11,634.33
11	扶绥中峰公司				7,114.01
12	石门中联公司				1,839,411.61

13	定南中联公司					-29,352.71
14	淮安晨洁公司					86,143.15

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

序号	子公司名称	期末数					
		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1	盈峰融资租赁公司						
2	娄底中联公司						
3	连平中联公司	10,175,516.85	1,153,846.15	11,329,363.00	1,350,000.00		1,350,000.00
4	宁远中联公司	2,249,814.35	8,955,329.67	11,205,144.02	7,925,189.37		7,925,189.37
5	张家界中联公司	9,524,784.50	14,233,762.14	23,758,546.64	18,065,484.92		18,065,484.92
6	中方中联公司	8,352,273.01	15,518,793.83	23,871,066.84	19,433,226.88		19,433,226.88
7	慈利中联公司	9,023,065.55	426,027.67	9,449,093.22	2,082,858.05		2,082,858.05
8	安化中联公司	11,565,732.18	8,478,868.66	20,044,600.84	13,177,208.25		13,177,208.25
9	汉寿中联公司	11,932,529.31	20,552,352.30	32,484,881.61	21,438,861.38		21,438,861.38
10	花垣中联公司	36,825,121.75	7,058,900.79	43,884,022.54	15,363,679.28		15,363,679.28
11	扶绥中峰公司	13,022,836.30		13,022,836.30	8,325,696.16		8,325,696.16
12	石门中联公司	13,109,453.50	30,392,861.34	43,502,314.84	25,108,198.56		25,108,198.56
13	定南中联公司	1,319,834.42		1,319,834.42	1,385,062.66		1,385,062.66
14	淮安晨洁公司	7,408,814.83	93,295,101.97	100,703,916.80	98,550,337.99		98,550,337.99

(续上表)

序号	子公司名称	期初数					
		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1	盈峰融资租赁公司						
2	娄底中联公司						
3	连平中联公司						
4	宁远中联公司						
5	张家界中联公司	2,661,482.78	6,354,845.37	9,016,328.15	5,471,182.85		5,471,182.85

6	中方中联公司	5,929,372.41	10,715,098.43	16,644,470.84	14,542,346.22		14,542,346.22
7	慈利中联公司	5,034,166.57	447,598.69	5,481,765.26	1,054,669.51		1,054,669.51
8	安化中联公司	8,135,522.40	7,192,442.46	15,327,964.86	11,584,765.32		11,584,765.32
9	汉寿中联公司	9,881,894.66	10,514,623.46	20,396,518.12	14,264,887.35		14,264,887.35
10	花垣中联公司	994,121.45	5,833,866.72	6,827,988.17	6,769,970.58		6,769,970.58
11	扶绥中峰公司	3,800,100.00		3,800,100.00	4,062,697.69		4,062,697.69
12	石门中联公司	14,595,879.42	30,457,689.95	45,053,569.37	32,698,436.24		32,698,436.24
13	定南中联公司	851,113.14		851,113.14	818,169.91		818,169.91
14	淮安晨洁公司	7,629,208.93	92,590,413.91	100,219,622.84	94,002,722.84		94,002,722.84

(2) 损益和现金流量情况

序号	子公司名称	2018年1-4月			
		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1	盈峰融资租赁公司				
2	娄底中联公司				
3	连平中联公司		-20,637.00	-20,637.00	-38,687.00
4	宁远中联公司		-320,045.35	-320,045.35	6,303,374.14
5	张家界中联公司	3,744,339.70	-972,083.58	-972,083.58	6,666,601.14
6	中方中联公司	3,705,660.33	-4,284.66	-4,284.66	5,323,202.07
7	慈利中联公司	8,764,879.26	899,139.42	899,139.42	-1,792,443.24
8	安化中联公司	5,437,773.48	1,002,593.05	1,002,593.05	1,435,830.22
9	汉寿中联公司	9,772,011.28	-155,610.54	-155,610.54	-2,779,345.59
10	花垣中联公司	4,843,396.25	58,325.67	58,325.67	6,346,274.21
11	扶绥中峰公司	4,716,981.12	333,737.83	333,737.83	3,775,792.91
12	石门中联公司	7,271,525.50	188,983.15	188,983.15	-5,037,344.77
13	定南中联公司	1,084,905.69	-98,171.47	-98,171.47	461,098.61
14	淮安晨洁公司	1,366,462.79	-4,063,321.19	-4,063,321.19	7,305.15

(续上表)

序号	子公司名称	2017年			
		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
5	张家界中联公司	1,886,792.45	-534,854.70	-534,854.70	-676,081.53

6	中方中联公司	3,988,894.81	-957,875.38	-957,875.38	-2,091,662.97
7	慈利中联公司	15,310,283.02	1,367,095.75	1,367,095.75	2,434,420.49
8	安化中联公司	6,800,660.23	968,799.54	968,799.54	720,107.76
9	汉寿中联公司	21,713,677.43	-498,369.23	-498,369.23	-1,288,715.18
10	花垣中联公司	7,350,000.00	58,017.59	58,017.59	-113,060.62
11	扶绥中峰公司	3,773,584.80	-262,597.69	-262,597.69	100.00
12	石门中联公司	24,605,226.46	3,146,568.12	3,146,568.12	23,564,640.48
13	定南中联公司	3,254,717.00	48,086.98	48,086.98	-117,705.26
14	淮安晨洁公司	2,401,758.29	-39,799,384.41	-39,799,384.41	-4,634,085.46

(续上表)

序号	子公司名称	2016年			
		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
12	石门中联公司	8,465,094.37	58,565.01	58,565.01	-5,591,084.42
13	定南中联公司	1,318,537.74	-15,143.75	-15,143.75	430,191.07
14	淮安晨洁公司		-706,409.18	-706,409.18	-2,367,132.95

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
2017年度			
汉寿中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
安化中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
慈利中联公司	2017年6月30日	51.00	85.00
中方中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
张家界中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
石门中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2017年度		
	汉寿中联公司	安化中联公司	慈利中联公司
购买成本			

现金	5,070,000.00	2,121,600.00	2,040,000.00
购买成本合计	5,070,000.00	2,121,600.00	2,040,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,070,000.00	2,121,600.00	2,039,334.51
差额			-665.49
其中：调整资本公积			-665.49
项 目	2017 年度		
	中方中联公司	张家界中联公司	石门中联公司
购买成本			
现金	2,340,000.00	3,120,000.00	5,850,000.00
购买成本合计	2,340,000.00	3,120,000.00	5,850,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,343,479.06	3,120,000.00	6,309,516.69
差额	3,479.06		459,516.69
其中：调整资本公积	3,479.06		459,516.69

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年4月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的8.51%(2017年12月31日：9.87%；2016年12月31日：10.07%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	234,645,159.84				234,645,159.84
小 计	234,645,159.84				234,645,159.84

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	219,129,073.44				219,129,073.44
小 计	219,129,073.44				219,129,073.44

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本模拟财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

金融负债					
银行借款	1,300,000,000.00	1,337,001,100.00	1,337,001,100.00		
应付票据	3,085,783,636.63	3,085,783,636.63	3,085,783,636.63		
应付账款	2,308,965,396.01	2,308,965,396.01	2,308,965,396.01		
应付利息	5,623,040.33	5,623,040.33	5,623,040.33		
其他应付款	691,989,773.57	691,989,773.57	691,989,773.57		
小 计	7,392,361,846.54	7,429,362,946.54	7,429,362,946.54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款					
应付票据	2,728,716,697.96	2,728,716,697.96	2,728,716,697.96		
应付账款	2,192,168,451.96	2,192,168,451.96	2,192,168,451.96		
应付利息					
其他应付款	777,287,178.58	777,287,178.58	777,287,178.58		
小 计	5,698,172,328.50	5,698,172,328.50	5,698,172,328.50		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年4月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,100,000,000.00元(2017年12月31日无银行借款；2016年12月31日：人民币138,829,200.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本模拟财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,476,000,000.00			1,476,000,000.00
银行理财产品	1,476,000,000.00			1,476,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,476,000,000.00			1,476,000,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波盈峰资产管理有限公司	浙江宁波	商务服务业	1,000.00	51.00	51.00

宁波盈峰资管系由盈峰控股出资成立的全资子公司，于2017年5月2日在宁波市北仑区市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市，现持有统一社会信用代码为91330206MA290L5J3L的营业执照，注册资本1,000.00万元。

(2) 本公司最终控制方是何剑锋。其通过持有盈峰控股的股权而间接持有本公司51.00%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本模拟财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本模拟财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期末与本公司发生关联方交易，或报告期末与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何剑锋	实际控制人
盈峰控股	控股股东之控股股东
宁波盈峰资管	控股股东
长沙盈太企业管理有限公司	盈峰控股控制的公司
宇星科技发展（深圳）有限公司	同受实际控制人控制
浙江上风高科专风实业有限公司	同受实际控制人控制
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
中联重科股份有限公司	原控股股东，现本公司之第二大股东
中联重科融资租赁（中国）有限公司	第二大股东控制的公司
中联重科融资租赁（北京）有限公司	第二大股东控制的公司
山东益方中联工程机械有限公司	第二大股东控制的公司
常德中联重科液压有限公司	第二大股东控制的公司
湖南中联重科智能技术有限公司	第二大股东控制的公司
湖南中联重科车桥有限公司	第二大股东控制的公司
中联重科安徽工业车辆有限公司	第二大股东控制的公司
湖南特力液压有限公司	第二大股东控制的公司
上海中联重科桩工机械有限公司	第二大股东控制的公司
湖南中联重科结构件有限责任公司	第二大股东控制的公司
中联重科大同管业有限公司	第二大股东控制的公司
中联重科商业保理（中国）有限公司	第二大股东控制的公司

长沙中联消防机械有限公司	第二大股东控制的公司
河南中联工程起重机械有限公司	第二大股东控制的公司
中联重科集团财务有限公司	第二大股东控制的公司
宁夏致远中联工程机械有限公司	第二大股东控制的公司
湖南中联国际贸易有限责任公司	第二大股东控制的公司
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	第二大股东控制的公司
Zoomlion Capital (H.K) Co. Limited	第二大股东控制的公司
中联重科机制砂设备有限公司	第二大股东控制的公司
深圳中联嘉德环境实业有限公司[注]	原受第二大股东控制的公司
湖北中联重科工程起重机械有限公司	第二大股东的联营企业
长沙中联恒通机械有限公司	第二大股东参股的公司
中联浦融（北京）机械租赁有限公司	第二大股东参股公司的全资子公司
荆州中联设备外包服务有限公司	第二大股东参股公司的联营企业
黔西锦江环卫服务有限公司	本公司之参股企业
纳都勒公司	本模拟财务报表编制假设中剥离之企业，报告期内本公司与其间的交易、往来作关联交易披露
湖南勒都纳环境产业有限公司	纳都勒公司控制的子公司

[注]：因深圳中联嘉德环境实业有限公司 2017 年度受本公司第二大股东中联重科实际控制，2017 年度该公司属于本公司关联方。2017 年末中联重科将其所持有的股份转让，故深圳中联嘉德环境实业有限公司自 2017 年 12 月 31 日起不再是本公司关联方。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
浙江上风高科专风实业有限公司	原材料	1,605,365.01		
中联重科	原材料	29,757,604.71	82,637,267.72	73,103,013.90
常德中联重科液压有限公司	原材料	12,308,832.39	66,535,845.50	29,272,673.38
湖南中联重科智能技术有限公司	原材料	69,293,880.40	173,499,489.91	65,481,418.08

湖南中联重科车桥有限公司	原材料		382,917.92	577,814.26
中联重科安徽工业车辆有限公司	原材料	71,666.54	481,748.01	438,330.48
湖南特力液压有限公司	原材料	3,414,081.40	44,222,612.65	18,121,783.96
宁夏致远中联工程机械有限公司	原材料			8,205.13
纳都勒公司	咨询费		36,822,466.91	34,173,066.67
小 计		116,451,430.45	404,582,348.62	221,176,305.86

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-4月	2017年度	2016年度
宇星科技发展(深圳)有限公司	货款		12,456,536.91	
中联重科	货款	2,231,623.93	5,388,150.19	4,644,481.87
中联重科融资租赁(北京)有限公司	货款		324,786.32	
常德中联重科液压有限公司	货款			796,022.34
湖南中联重科智能技术有限公司	货款			758,949.95
长沙中联消防机械有限公司	货款		1,508,717.96	2,123,760.69
河南中联工程起重机械有限公司	货款		397,435.90	
湖南中联国际贸易有限责任公司	货款	3,371,794.87		
深圳中联嘉德环境实业有限公司	货款		46,202,207.35	14,349,133.46
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	货款	4,115,726.50		
中联浦融(北京)机械租赁有限公司	货款	555,555.56		
荆州中联设备外包服务有限公司	货款	239,316.24		
黔西锦江环卫服务有限公司	货款		10,219,658.12	
小 计		10,514,017.10	76,497,492.75	22,672,348.31

2. 购销固定资产的关联交易

2017年度,环卫分公司以净值作价,向中联重科销售固定资产7,067.93元,采购固定资产2,425,532.07元,上述款项已于2017年末结清。

2016年度,环卫分公司以净值作价,向中联重科销售固定资产15,441.11元,采购固

定资产 6,611,371.25 元，上述款项已于 2016 年末结清。

3. 关联方资金拆借

拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
盈峰控股	200,000,000.00	2018年01月30日	2018年04月30日	[注 1]
盈峰控股	400,000,000.00	2018年01月31日	2018年04月30日	
中联重科	200,000,000.00	2016年01月06日	2017年06月30日	[注 2]
中联重科	30,000,000.00	2016年03月29日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年05月31日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年06月24日	2017年06月30日	
中联重科	80,000,000.00	2016年06月29日	2017年06月30日	
中联重科	140,000,000.00	2016年07月08日	2017年06月30日	
中联重科	30,000,000.00	2016年07月29日	2017年06月30日	
中联重科	60,000,000.00	2016年08月22日	2017年06月30日	
中联重科	170,000,000.00	2016年09月29日	2017年06月30日	
中联重科	150,000,000.00	2016年10月09日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年10月12日	2017年06月30日	
中联重科	50,000,000.00	2016年11月02日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年11月16日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年11月30日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年12月08日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2016年12月14日	2017年06月30日	
中联重科	50,000,000.00	2016年12月16日	2017年06月30日	
中联重科	450,000,000.00	2016年12月29日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2017年03月06日	2017年06月30日	
中联重科	180,000,000.00	2017年04月18日	2017年06月30日	
中联重科	100,000,000.00	2017年05月25日	2017年06月30日	
小计	3,090,000,000.00			

[注 1]：根据本公司与盈峰控股签订的《借款协议》，2018 年 1-4 月本公司向盈峰控股

拆出 600,000,000.00 元，应收取资金拆借利息 9,473,972.60 元。2018 年 6 月 28 日，盈峰控股偿还上述资金拆借本金及利息。

[注 2]：根据本公司与中联重科签订的《内部资金调剂合同》，本公司向其提供资金拆借，2017 年度本公司向其拆出 380,000,000.00 元，应收取资金拆借利息 18,347,291.66 元，2016 年度本公司向其拆出 2,110,000,000.00 元，应收取资金拆借利息 8,687,071.87 元。截至 2018 年 4 月 30 日，中联重科已结清资金拆出本金及资金拆借利息。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	6,388,712.75	15,744,377.10	9,340,800.00[注]

[注]：2016 年度关键管理人员中张建国、陈培亮、刘权三人因任中联重科副总裁，薪酬在中联重科发放，为保持报告期内同口径披露，本金额已将上述三人之薪酬模拟并入。

5. 关联金融服务

2018 年 1-4 月份，本公司期末存放于中联重科集团财务有限公司的期末银行存款金额为 9,358,625.94 元，本期应收取存款利息 60,415.52 元；中联重科融资租赁(中国)有限公司和中联重科商业保理(中国)有限公司向本公司提供商业保理金融服务放款 102,100,988.40 元，本公司应支付保理服务及手续费 2,772,100.64 元。

2017 年度，中联重科为本公司开立保函人民币 13,178,300.00 元，美元 18,439.00 元；本公司期末存放于中联重科集团财务有限公司的期末银行存款金额为 129,485,649.88 元，本期应收取存款利息 2,135,291.34 元；中联重科融资租赁(中国)有限公司和中联重科商业保理(中国)有限公司向本公司提供商业保理金融服务放款 608,000,080.18 元，本公司应支付保理服务及手续费 6,477,797.65 元。

2016 年度，本公司期末存放于中联重科集团财务有限公司的期末银行存款金额为 121,316,900.75 元，本期应收取存款利息 1,623,227.02 元，中联重科融资租赁(中国)有限公司和中联重科商业保理(中国)有限公司向本公司提供商业保理金融服务放款 217,526,160.00 元，本公司应支付保理服务及手续费 10,334,773.49 元。

6. 关联股权交易

本公司以 3,605.46 万元受让中联重科持有的十家 PPP 项目公司之少数股权。详见本模拟财务报表附注六.合并范围的变更(五)其他原因的合并范围变动中注释之所述。

7. 关于继续执行以中联重科名义签订的销售合同的特殊约定

2017年6月1日后,环卫分公司并入本公司后为继续执行原以中联重科名义签订的销售合同,由本公司开票给中联重科,中联重科再以相同价格对外向终端客户开具。其中2017年6-12月涉及不含税收入额为1,451,462,880.46元,2018年1-4月涉及不含税收入额为338,101,157.79元。本公司上述销售业务直接挂账终端客户。

8. 代垫费用业务

2016年度,中联重科代环卫分公司垫付管理费用6,695,987.86元,垫付销售费用2,881,350.00元,该代垫费用款已经于2016年末结清。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中联重科	1,700,000.00		3,800,000.00			
小计		1,700,000.00		3,800,000.00			
应收账款	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	400.00	20.00				
	宇星科技发展有限公司	13,772,723.42	688,636.17	13,826,755.97	691,337.80		
	中联重科	275,967.81	13,798.39			209,067.65	10,453.38
	深圳中联嘉德环境实业有限公司					11,079,700.00	553,985.00
	中联重科融资租赁(北京)有限公司			3,435,644.46	171,782.22		
	山东益方中联工程机械有限公司	72,800.00	36,400.00	72,800.00	36,400.00	72,800.00	21,840.00
	湖南中联国际贸易有限责任公司	2,369,100.00	118,455.00				
	湖北中联重科工程起重机械有限公司					360,000.00	18,000.00
	黔西锦江环卫服务有限公司	8,369,900.00	418,495.00	8,369,900.00	418,495.00		

小 计		24,860,891.23	1,275,804.56	25,705,100.43	1,318,015.02	11,721,567.65	604,278.38
其他应收款	盈峰控股	609,473,972.60					
	中联重科集团 财务有限公司					1,821.36	91.07
	纳都勒公司	369,022,660.05		369,022,660.05		369,022,660.05	
	湖南勒都纳环 境产业有限公 司	800,000.00	40,000.00				
小 计		979,296,632.65	40,000.00	369,022,660.05		369,024,481.41	91.07

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	中联重科	41,455,512.10	47,439,245.00	
	常德中联重科液压有限公司	36,330,000.00	52,010,000.00	
	湖南中联重科智能技术有限公司	172,000,000.00	50,000,000.00	
	湖南中联重科车桥有限公司	370,000.00	570,000.00	
	中联重科安徽工业车辆有限公司	91,000.00	91,000.00	
	湖南特力液压有限公司	27,740,000.00	16,740,000.00	
小 计		277,986,512.10	166,850,245.00	
应付账款	浙江上风高科专风实业有限公司	1,960,761.48		
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	26,668.80		
	中联重科	55,695,908.82	51,269,331.50	67,132,534.56
	常德中联重科液压有限公司	23,822,089.97	21,688,859.19	30,552,700.06
	湖南中联重科智能技术有限公司	280,379,279.47	341,153,482.78	276,215,780.61
	湖南中联重科车桥有限公司	47,627.87	47,627.87	663,936.33
	中联重科安徽工业车辆有限公司	82,884.27	79,823.28	205,308.72
	湖南特力液压有限公司	9,357,785.49	10,889,435.57	15,765,053.71
	上海中联重科桩工机械有限公司	3,716,500.00	3,716,500.00	3,716,500.00
	湖南中联重科结构件有限责任公司	406,088.21	406,088.21	406,088.21
	中联重科大同管业有限公司		9,309.68	9,309.68
	中联重科商业保理（中国）有限公司			3,218,750.00

	湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司			1,094,332.10
	宁夏致远中联工程机械有限公司			9,600.00
	长沙中联恒通机械有限公司			34,452.40
	纳都勒公司	3,152,318.80	23,179,996.48	37,100,898.42
小计		378,647,913.18	452,440,454.56	436,125,244.80
预收款项	中联重科			46,784,287.57
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	2,000.00		
小计		2,000.00		46,784,287.57
其他应付款	中联重科	198,047,747.84	208,012,645.97	472,537,250.07
	中联重科融资租赁（中国）有限公司	362,248,349.73	367,826,614.22	57,630,821.47
	中联重科融资租赁（北京）有限公司	4,780,355.54		224,355.54
	中联重科安徽工业车辆有限公司	24,468.50		381,050.11
	湖南特力液压有限公司	500.00		
	中联重科商业保理（中国）有限公司	67,097,960.62	90,900,290.43	186,123,780.59
	中联重科机制砂设备有限公司			147,429.47
	长沙中联恒通机械有限公司	7,500.00		
小计		632,206,882.23	666,739,550.62	717,044,687.25

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1. 2018年7月17日，盈峰环境公司与本公司股东签订《关于发行股份购买资产协议》，中联环境全体股东拟将持有的中联环境100%股权转让给盈峰环境公司，盈峰环境公司拟以发行股份形式支付全部对价。截至协议签署日，中联环境100%的股权预估值为152.74亿元，

交易双方商定的交易价格为 152.5 亿元，最终交易价格以评估机构出具的正式评估报告中载明的评估结果为依据，由协议各方协商确定。该股权转让交易事项尚需本公司董事会及盈峰环境公司股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会核准。

2. 2018 年 7 月 3 日，本公司与纳都勒公司少数股东签署《股权转让协议》，作价 1.72 亿元人名币（2,205.49 万欧元）收购纳都勒公司 24.45% 的股权。随后，根据本公司董事会、股东会决议，以及与关联方长沙盈太企业管理有限公司签订的《股权转让协议》，作价 5.01 亿元人民币（6,511.29 万欧元）打包一揽子出售本公司持有的纳都勒公司 81.44% 全部股权。至此，纳都勒公司正式自本公司剥离。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品和地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按地区分类

项 目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,871,203,370.81	1,359,017,720.68	6,423,963,737.10	4,666,139,851.47	5,201,222,787.10	3,741,305,334.55
境外	305,990.00	231,823.34				
小 计	1,871,509,360.81	1,359,249,544.02	6,423,963,737.10	4,666,139,851.47	5,201,222,787.10	3,741,305,334.55

2. 按产品分类

项 目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环卫清洁装备	1,085,068,920.17	751,933,655.52	3,781,686,043.07	2,643,586,662.69	3,538,393,861.46	2,467,904,849.55
垃圾收转运装备	491,552,976.22	379,830,765.51	1,952,115,324.49	1,482,178,798.49	1,307,747,124.75	990,792,396.53
新能源及清洁能源环卫装备	47,674,358.93	34,905,303.76	230,352,215.45	160,114,867.60	124,145,470.29	88,545,208.04
环卫一体化项目	114,300,975.36	101,585,790.34	171,189,188.10	174,901,244.17	22,674,928.23	23,206,682.00
环境装备	15,393,418.81	10,203,706.63	97,860,556.55	56,107,042.69	48,542,485.39	27,892,554.89

非 PPP 运营	15,859,979.73	11,019,761.36	9,161,475.46	4,077,940.51		
其他	101,658,731.59	69,770,560.90	181,598,933.98	145,173,295.32	159,718,916.98	142,963,643.54
小 计	1,871,509,360.81	1,359,249,544.02	6,423,963,737.10	4,666,139,851.47	5,201,222,787.10	3,741,305,334.55

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 4 月 30 日，公司主要的股份质押情况如下：

股 东	质押方	质押股份数	初始交易日	解除质押日
宁波盈峰资管	中国民生银行 股份有限公司 佛山分行	1,199,280,198.00	2018 年 1 月 23 日	2018 年 6 月 28 日
宁波联太投资合伙企业（有限合伙）	国海证券股份 有限公司	45,603,217.00	2017 年 12 月 20 日	2018 年 6 月 28 日
宁波中峰投资合伙企业（有限合伙）		47,289,264.00	2017 年 12 月 20 日	2018 年 6 月 28 日
宁波盈太投资合伙企业（有限合伙）		48,199,306.00	2017 年 12 月 20 日	2018 年 6 月 28 日
小 计		1,340,371,985.00		

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,790,210,578.63	100.00	247,458,562.05	6.53	3,542,752,016.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,790,210,578.63	100.00	247,458,562.05	6.53	3,542,752,016.58

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,541,390,822.03	100.00	228,822,504.22	6.46	3,312,568,317.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,541,390,822.03	100.00	228,822,504.22	6.46	3,312,568,317.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,286,781,335.16	164,339,066.76	5.00	3,151,067,183.50	157,553,359.18	5.00
1-2年	380,910,127.66	38,091,012.77	10.00	257,960,191.49	25,796,019.15	10.00
2-3年	86,779,570.05	26,033,871.02	30.00	108,725,528.76	32,617,658.63	30.00
3-5年	33,489,868.54	16,744,934.28	50.00	21,564,902.06	10,782,451.04	50.00
5年以上	2,249,677.22	2,249,677.22	100.00	2,073,016.22	2,073,016.22	100.00
小计	3,790,210,578.63	247,458,562.05	6.53	3,541,390,822.03	228,822,504.22	6.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,837,919.35 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,201,861.52 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
铜仁市碧江区环境卫生管理局	75,992,600.00	2.00	3,799,630.00
长沙明安中控环境科技有限公司	71,307,605.00	1.88	3,565,380.25
浙江联道建设机械有限公司	62,663,836.16	1.65	3,133,191.81
云南中联金斯特环保工程有限公司	62,627,878.64	1.65	3,131,393.93
淮南市中六投环保科技有限公司	41,061,738.81	1.08	2,053,086.94
小计	313,653,658.61	8.26	15,682,682.93

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	978,496,632.65	78.34			978,496,632.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	270,510,856.16	21.66	15,484,010.47	5.72	255,026,845.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,249,007,488.81	100.00	15,484,010.47	1.24	1,233,523,478.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	369,022,660.05	63.39			369,022,660.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,095,874.63	36.61	12,625,975.19	5.93	200,469,899.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	582,118,534.68	100.00	12,625,975.19	2.17	569,492,559.49

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盈峰控股	609,473,972.60			预计收回无风险
纳都勒公司股权购买款	369,022,660.05			[注]
小 计	978,496,632.65			

[注]: 详见本模拟财务报表附注五. 模拟合并财务报表项目(一) 模拟合并资产负债表项目 6. 其他应收款注释之所述。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
1 年以内	252,880,921.25	12,644,046.06	5.00	198,892,841.53	9,944,642.08	5.00
1-2 年	14,114,636.85	1,411,463.69	10.00	10,247,306.47	1,024,730.65	10.00
2-3 年	2,486,964.67	746,089.40	30.00	2,447,527.39	734,258.22	30.00
3-5 年	691,844.15	345,922.08	50.00	1,171,710.00	585,855.00	50.00
5 年以上	336,489.24	336,489.24	100.00	336,489.24	336,489.24	100.00
小 计	270,510,856.16	15,484,010.47	5.72	213,095,874.63	12,625,975.19	5.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,855,355.79 元，本期收回或转回坏账准备 2,679.49 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收拆借款	726,743,261.58	82,875,938.18
纳都勒公司股权购买款	369,022,660.05	369,022,660.05
押金保证金	71,017,814.66	66,435,237.92
备用金	47,415,747.46	44,816,104.46
应收暂付款	32,850,726.01	17,145,183.37
其他	1,957,279.05	1,823,410.70
合 计	1,249,007,488.81	582,118,534.68

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
盈峰控股	应收拆借款	609,473,972.60	1 年以内	48.80	
纳都勒股权购买款	纳都勒股权购买款	369,022,660.05	1-2 年	29.55	
淮安晨洁公司	应收拆借款	46,385,580.07	1 年以内	3.71	2,319,279.00
中联宁夏公司	应收暂付款	17,059,068.73	[注]	1.37	994,250.19
中方中联公司	应收拆借款及 应收暂付款	15,703,854.83	1 年以内	1.26	785,192.74
小 计		1,057,645,136.28		84.69	4,098,721.93

[注]：账面余额中 14,233,133.72 元账龄为 1 年以内，2,825,935.01 元账龄为 1-2 年。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	233,409,896.30	41,862,267.00	191,547,629.30	195,592,896.30	41,862,267.00	153,730,629.30
对联营、合营企业投资	903,694.96		903,694.96			
合 计	234,313,591.26	41,862,267.00	192,451,324.26	195,592,896.30	41,862,267.00	153,730,629.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁乡仁和公司	85,653,405.30			85,653,405.30		
淮安晨洁公司	47,830,491.00			47,830,491.00		41,862,267.00
石门中联公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
张家界中联公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
中方中联公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
慈利中联公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
安化中联公司	4,896,000.00			4,896,000.00		
汉寿中联公司	11,700,000.00			11,700,000.00		
花垣中联公司	12,308,400.00	16,095,600.00		28,404,000.00		
扶绥中峰公司	2,004,600.00	2,621,400.00		4,626,000.00		
醴陵中峰公司		500,000.00		500,000.00		
沈阳中联公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
连平中联公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
宁远中联公司		3,600,000.00		3,600,000.00		
小 计	195,592,896.30	37,817,000.00		233,409,896.30		41,862,267.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司		941,176.00		-37,481.04	
合 计		941,176.00		-37,481.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司					903,694.96	
合 计					903,694.96	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018年1-4月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,810,537,251.49	1,293,885,678.62	4,649,906,247.07	3,334,182,191.42	106,323,399.84	105,617,620.31
其他业务	159,294.44		17,973,103.20			
合 计	1,810,696,545.93	1,293,885,678.62	4,667,879,350.27	3,334,182,191.42	106,323,399.84	105,617,620.31

2. 投资收益

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,350,752.57	
权益法核算的长期股权投资收益	-37,481.04		
远期结售汇收益		-1,810,559.10	
理财产品收益	13,153,010.85	3,115,000.00	
合 计	13,115,529.81	-46,311.67	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,925.18	-111,682.86	-20,624.54
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	921,440.00	5,757,000.00	2,589,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,933,677.95	3,546,472.22	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		253,026,497.77	726,283,112.65
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,153,010.85	4,543,153.30	-3,238,712.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,807,329.49	2,984,783.35	-19,260.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	19,197,874.13	269,746,223.78	725,593,915.11

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,888,958.20	1,765,665.72	388,410.00
少数股东权益影响额(税后)	-112.14	744,368.56	-1,074,357.18
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,309,028.07	267,236,189.50	726,279,862.29

（二）净资产收益率

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018年1-4月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.77	24.97	30.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	17.11	-1.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018年1-4月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	208,327,606.87	762,209,371.81	692,269,501.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	3,506,504,658.18	2,665,497,706.22	1,836,756,943.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C		251,529,800.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D		6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	568,000,000.00	224,850,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		7	
其他	中联重科税收豁免增加资本公积/收购少数股权	G	52,117,780.15	136,471,260.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		2.50
报告月份数	I	4	12	12
加权平均净资产	$J=B+A/2+C \times D/I-E \times F/I+G \times H/I$	3,610,668,461.62	3,052,062,662.99	2,251,127,325.02
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	5.77%	24.97%	30.75%

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018年1-4月	2017年度	2016年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	208,327,606.87	762,209,371.81	692,269,501.89	
非经常性损益	B	16,309,028.07	267,236,189.50	726,279,862.29	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	192,018,578.80	494,973,182.31	-34,010,360.40	
非经常性损益中包括的同一控制下业务合并被合并方合并日前的净利润[注]	D		252,266,142.01	727,356,699.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	3,506,504,658.18	2,665,497,706.22	1,836,756,943.81	
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下业务合并被合并方合并日前的期初净资产	F		479,464,109.97	-384,376,963.43	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G		251,529,800.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	568,000,000.00			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				
其他	收购少数股权	K1	462,330.26		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	6	4	
	同一控制下业务合并环卫分公司初始投资成本与支付对价的差额	K2	558,598,464.40		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	7		
	同一控制下合并湖南中联等9家公司初始投资成本与支付对价的差额	K3			-13,113.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3			1

数					
同一控制下合并四川中联等 2 家公司初始投资成本与支付对价的差额	K4			78,043.22	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4			10	
同一控制下合并重庆中联等 2 家公司初始投资成本与支付对价的差额	K5			-140,805.75	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5			9	
报告期月份数	M	4		12	12
加权平均净资产	$\frac{N+(E-F)+\frac{A-D}{2}+G+H/M-I*J/M+K*L/M}{M}$	3,610,668,461.62		2,892,809,812.21	2,203,590,308.41
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O=C/N$	5.32%		17.11%	-1.54%

[注]：扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程表中的非经常性损益中包括的同一控制下业务合并被合并方合并日前的净利润为归属于母公司所有者的份额计算得出，与非经常性损益算过程表中的同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益口径不一致。

长沙中联重科环境产业有限公司

二〇一八年七月十七日